

AK.1720.21.2016

SPRAWOZDANIE Z PROWADZENIA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO W 2016 ROKU

1. Jednostki organizacyjne objęte audytem wewnętrznym w roku sprawozdawczym:

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miasta Zduńska Wola wraz z jednostkami organizacyjnymi Miasta

2. Podstawowe informacje z zakresu organizacji pracy komórki audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym:

Lp.	Imię i nazwisko	Nazwa stanowiska	Wymiar czasu pracy (w etatach)
1.	Karolina Klimkowska	Audytorski wewnętrzny	4
			1 etat

3. Przeprowadzone zadania audytowe zapewniające i czynności doradcze w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania audytowego	Rodzaj zadania audytowego: zapewniające (Z); czynność doradcza (D)	Temat ujęty w audyту (TP); (TPP);	Obszar ryzyka (działalności), w którym przeprowadzono zadanie audytowe	Obszar działalności związanej z dysponowaniem środkami publicznymi pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w dniach)		Powołanie rzeczoznawcy (T/N)
						Plan	Wykonanie	
1	2	3	4	5	6	9	10	11
1.	System organizacji, zarządzanie zasobami, realizacja zadań statutowych	Z	TPP	Kultura i Sport	NIE	49	49	N

	w powiązaniu z gospodarką finansową Miejskiego Domu Kultury w Zdunskiej Woli							
2.	Ocena poprawności administrowania, obsługi i zabezpieczania sprzętu i systemu informatycznego	Z	TP	Administracja, obsługa i zabezpieczenie systemu informatycznego	NIE	46	44,5	N
3.	Dokonywanie na potrzeby Zgromadzenia Wspólników: 1. analiz ekonomiczno – finansowych za 2015 rok 5 spółek komunalnych (MPWiK, MSC, TBS ZŁOTNICKI, MPK, MOSiR w likwidacji), 2. analiz ekonomiczno – finansowych planów działalności na 2016 rok 4 spółek komunalnych (MPWiK, MSC, TBS ZŁOTNICKI, MPK)	D	TP	Procedury i środowisko kontroli	NIE	40 (na wszystkie usługi doradcze)	25	N
4.	Dokonywanie na potrzeby Zgromadzenia Wspólników analizy ekonomiczno – finansowej na dzień rozpoczęcia likwidacji, tj. 22 lutego 2016 roku Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji „RELAKS” w likwidacji	D	PP	Procedury i środowisko kontroli	NIE	-	3	N
5.	Przedstawienie analizy i opinii nt. funkcjonowania nadzoru właścicielskiego nad spółkami komunalnymi, w których Miasto Zdunskie Wola posiada 100% udziałów, w tym	D	PP	Procedury i środowisko kontroli	NIE	-	6	N

	prawidłowość powoływania prezesów tych spółek od 2011 roku do chwili obecnej								
6.	Weryfikacja poniesionych w 2015 i 2016 roku kosztów związanych ze świadczeniem usług przez Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Zduńskiej Woli Sp. z o. o., uwzględnionych przy ustalaniu niezbędnych przychodów koniecznych do określenia taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na okres 1 stycznia – 31 grudnia 2017 roku	D	TP	Procedury i środowisko kontroli	NIE	-	5	NIE	
7.	Analiza kosztów funkcjonowania Miejskiego Domu Kultury w Zduńskiej Woli na koniec października 2016 roku w porównaniu do tego samego okresu roku poprzedniego	D	PP	Kultura i sport	NIE	-	5	NIE	

4. Przeprowadzone czynności sprawdzające oraz monitoring w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania zapewnającego, którego dotyczy czynności sprawdzające / monitorujące, nazwa obszaru ryzyka	Czas przeprowadzenia czynności sprawdzających / monitorujących (w dniach)		Liczba audytorów przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	
		Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
1.	System organizacji, zarządzanie zasobami, realizacja zadań statutowych w powiązaniu z gospodarką finansową Miejskiego Domu Kultury w Zduńskiej Woli Kultura i sport	-	-	-	-
	Pismo monitorujące prace nad wykonaniem zaleceń poadytowych z dnia 21 października 2016 roku				

5. Istotne informacje związane z prowadzeniem audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym (w tym dotyczące przeprowadzenia oceny wewnętrznej i zewnętrznej audytu wewnętrznego)

W 2016 roku została przeprowadzona ocena zewnętrzna funkcjonowania audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta Zduńska Wola. Ocena została dokonana przez zewnętrznego niezależnego walidatora – firmę NETSOFT CONSULTING Piotr Welenc, ul. Andersa 37/25 00 – 159 Warszawa. Walidator sporządził „Raport z oceny zewnętrznej funkcjonowania audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta Zduńska Wola” (przechowywany w aktach stałych audytu), w którym ocenił zgodność działania audytu wewnętrznego z Definicją Audytu Wewnętrznego, Międzynarodowymi Standardami Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrznego oraz Kodeksem Etyki na poziomie bardzo dobrym.

PREZYDENT MIASTA
Piotr Niedźwiecki

30 grudnia 2016 roku

(data, podpis i pieczęć audytora wewnętrznego)

AUDYTOR WĘWNETRZNY
Karolina Klimkowska