

AK.1721.1.2018

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2017**

1. Jednostki organizacyjne objęte audytem wewnętrznym w roku sprawozdawczym:

Urząd Miasta Zduńska Wola

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	2	3	4
1.	Kamila Mataśka	Audytor wewnętrzny	1/2 etatu, zatrudniony od dnia 24 kwietnia 2017 r.

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

Lp.	Temat zadania audytowego	Rodzaj zadania audytowego: zapewniająca (Z); czynność doradczą (D)	Temat ujęty w planie audytu (TP); Temat poza planem audytu (PP)	Obszar ryzyka (działalności), w którym przeprowadzono zadanie audytowe	Obszar działalności z dysponowaniem środkami publicznymi pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych (T/N)	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w dniach)		Powołanie rzeczoznawcy (T/N)
						Plan	Wykonanie	
1	2	3	4	5	6	9	10	11
1.	Dokonywanie na potrzeby Zgromadzenia Wspólników: 1. analizy ekonomicznej – fi-	D	TP	Procedury i środowisko kontroli	N	28	29,5	N

	nansowych za 2016 rok 5 spółek komunalnych (MPWiK, MSC, MPPK, TBS, MOSiR w likwidacji), 2. analiz ekonomiczno – finansowych planów działalności 4 spółek komunalnych na 2015 rok (MPWiK, MSC, MPPK, TBS)								
2.	Weryfikacja poniesionych w 2016 i 2017 kosztów związanych ze świadczeniem usług przez Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o. w Zduńskiej Woli uwzględnionych przy ustaleniu niezbędnych przychodów koniecznych do określenia taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na okres 1 stycznia – 31 grudnia 2018 roku.	D	PP	Procedury i środowisko kontroli		N	-	4	N
3.	Racjonalność prowadzenia gospodarki finansowej przez Miejski Dom Kultury w Zduńskiej Woli.	D	PP	Procedury i środowisko kontroli		N	-	11	N

4. Zidentyfikowane istotne ryzyka i słabości kontroli zarządczej w ramach przeprowadzonych zadań zapewniających.

Lp.	Nazwa zadania audytowego	Zidentyfikowane istotne ryzyka	Słabości kontroli zarządczej	Uwagi
1.	2	3	4	5
1.		-	-	

5. Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania zapewnającego, którego dotyczy czynności sprawdzające, nazwa obszaru	Czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)		Liczba audytorów przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	
		Plan	Wykonanie		
1.	System organizacji, zarządzania zasobami, realizacji zadań statutowych w powiązaniu z gospodarką finansową MDK w Zdunskiej Woli.	8	8	1 audytor (1 etat)	1 audytor (1/2 etatu)
2.	Ocena poprawności administrowania, obsługi i zabezpieczenia sprzętu i systemu informatycznego	4,5	4,5	1 audytor (1 etat)	1 audytor (1/2 etatu)

6. Niezrealizowane zaplanowane zadania audytowe zapewnające, czynności doradcze, czynności sprawdzające.

Lp.	Temat zadania zapewnającego lub przedmiot czynności doradczej	Zadanie zapewnające (Z), czynność doradcza (D), czynności sprawdzające (S)	Przyczyna
1.	Realizacja inwestycji	Z	<p>W dniu 2.10.2018 r. została sporządzona korekta planu audytu, w której dokonano usunięcia 2 zadań audytowych. Dokonanie korekty Planu audytu na 2017 rok zostało spowodowane, przede wszystkim:</p> <ul style="list-style-type: none"> • brakiem audytora zatrudnionego w Urzędzie Miasta w okresie między 01.01.2017 a 23.04.2017 r., • zlecaniem przez Prezydenta Miasta dodatkowych czynności doradczych, • zaangażowaniem audytora wewnętrznego w czynności poza audytowe (kontrola MDK).
2.	Szkoły podstawowe i gimnazja	Z	

Uwaga:

Załącznik Nr 22 do Księgi Procedur

7. Istotne informacje związane z prowadzeniem audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym

16 stycznia 2018 roku
(data)

.....
AUDYTOR WENĘTRZNY
K. Mieliszewska
(podpis **K. Mieliszewska** wewnętrznego)

Report *PM*
PREZYDENT MIASTA
Piotr Niedźwiecki