

AK.1721.11.2018

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2018**

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,
2.	Aneta Król	Osoba odbywająca praktykę przygotowującą do pracy na stanowisku audytora wewnętrznego	1/2 etatu,

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

Załącznik Nr 22 do Księgi Procedur

Lp.	Temat zadania audytowego	Rodzaj zadania audytowego: zapewniające (Z); czynność doradczą (D)	Temat ujęty w planie audytu (TP); Temat poza planem audytu (PP)	Obszar ryzyka (działalności), w którym przeprowadzone zadanie audytowe	Obszar działalności związanej 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	Ocena realizacji wymogów BHP w Urzędzie Miasta Zduńska Wola, ze szczególnym uwzględnieniem komórki BHP	Z	PP	BHP i ppoz.	N	9	10	11
2.	Nadzór Urzędu Miasta nad instytucjami kultury na przykładzie Muzeum Historii Miasta Zduńska Wola.	Z	PP	Przedsięwzięcia promocyjne Miasta, informacja i komunikacja, kultura	N	15	18	N
3.	Zasady tworzenia i funkcjonowania Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFSS)	Z	PP	Zarządzanie zasobami ludzkimi	N	12	15	N
4.	Dokonywanie na potrzeby Zgromadzenia Wspólników: 1. analizy ekonomicznej	D	TP	Procedury i środowisko kontroli	N	40	30	N

	finansowych za 2017 rok 4 spółek komunalnych (MPWiK, MSC, MPK, TBS) 2. analiz ekonomiczno finansowych planów działalności 4 spółek komunalnych na 2018 rok (MPWiK, MSC, MPK, TBS, w tym MPK analizowany 3 - krotnie)								
5.	Analiza stawki wozokilometra stosowanej przez Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji Sp. z o. o. w Zduńskiej Woli w 2018 r. (udział)	D	PP	Procedury i środowisko kontroli	N	-	S	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.	Zasady tworzenia i funkcjonowania i Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFS)	<ul style="list-style-type: none"> - nieprecyzyjne zapisy w Regulaminie ZFS. - niezachowanie terminu potwierdzania pobytu na wczasach. - niezachowanie terminu, w zakresie podjęcia decyzji w sprawie przyznania dofinansowania przez prezydenta. - naliczenie i wypłata dofinansowanie w kwocie wyższej niż przysługuje dofinansowanie składanie wniosków o pożyczkę przed okresem 2 lat pracy. 	Naruszenie podstawowych celów kontroli zarządczej.	

		<ul style="list-style-type: none"> - udzielanie pożyczek częściej niż raz na 2 lata. - problemy z archiwizacją umów o udzielenie pożyczki. 		
2	Nadzór Urzędu Miasta nad instytucjami kultury na przykładzie Muzeum Historii Miasta Zduńska Wola.	<p>Po stronie Muzeum:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nieprzestrzeżenie przepisów prawa w zakresie tworzenia regulacji. - niska jakość merytoryczna wewnętrznych regulacji Muzeum (nieaktualne zapisy, rozbieżne zapisy, brak ujednoliceń, niedostosowanie do struktury organizacyjnej jednostki). - uchylenie w realizacji obowiązków dotyczących informacji publicznej. - brak procedur i przyjętych rozwiązań w zakresie ochrony informacji. - niedostosowane do procesu zapisy Zarządzenia nr 351/13 (część zapisów nie jest realizowana, inne są dublowane); - trudności komunikacyjne na linii Muzeum – Urząd Miasta (nieterminowe składanie dokumentów, brak potwierdzenia nadania/przyjęcia dokumentu); - uwagi do dokumentacji osobowej pracowników. - brak reakcji na propozycję w zakresie formy przekazania majątku dla Muzeum; - nieprzestrzeżenie zapisów Porozumienia w sprawie warunków organizacyjno-finansowych działalności Muzeum Historii Miasta Zduńska Wola. <p>Po stronie Urzędu Miasta:</p>	Naruszenie podstawowych celów kontroli zarządczej.	

		<ul style="list-style-type: none"> - brak narzędzi i standardów do nadzoru nad planowaniem finansowym i sprawozdawczością Muzeum; - niedostosowane do procesu zapisy Zarządzenia nr 351/13 (część zapisów nie jest realizowana, inne są dublowane); - brak przepływu informacji między Biurami. - trudności komunikacyjne na linii Muzeum – Urząd Miasta (nieterminowe składanie dokumentów, brak potwierdzenia nadania/przyjęcia dokumentu); - zaniechanie dokończenia procesu uregulowania spraw majątkowych Muzeum 		
3	<p>Ocena realizacji wymogów BHP w Urzędzie Miasta Zduniska Wola, ze szczególnym uwzględnieniem komórki BHP</p>	<ul style="list-style-type: none"> ✓ nie kompletny zakresie obowiązków. ✓ brak analiz stanu bezpieczeństwa i higieny pracy w Urzędzie i w obiektach użytkowanych przez jednostki pomocnicze. ✓ nie jest wyznaczony koordynator sprawujący nadzór nad bezpieczeństwem i higieną pracy wszystkich pracowników zatrudnionych w tym samym miejscu. ✓ służba bhp nie uczestniczy w przekazywaniu do użytkowania obiektów budowlanych, lub ich części wyposażonych w pomieszczenia pracy. ✓ nie ma wykazu osób uprawnionych do udzielania pierwszej pomocy i instrukcji udzielania pierwszej pomocy w apteczce w Sekretariacie, ✓ nieaktualna lista osób do udzielania do 	<p>Naruszenie podstawowych celów kontroli zarządczej.</p>	

	<p>udzielania pierwszej pomocy.</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ braki w dokumentacji oceny ryzyka, ✓ brak karty oceny wyników pracy wybranych stanowisk. ✓ brak aktualnej instrukcji przeciwpożarowej. ✓ brak jednoznacznych zapisów w regulacjach Urzędu Miasta, kto odpowiada za organizację szkoleń. ✓ brak skierowania na badania lekarskie w teczce osobowej. ✓ brak podpisu osoby poszkodowanej, potwierdzającego odbiór protokołu ustalania okoliczności i przyczyn wypadków. ✓ na <i>Kartach szkolenia</i> ... nie ma nazwy pracodawcy w lewym górnym rogu (pieczęć). ✓ brak podpisu osoby której udzielono instruktażu na <i>Karcie szkolenia</i>.... ✓ udzielanie instruktażu stanowiskowego i szkolenia wstępnego po dopuszczeniu do pracy. 		
--	--	--	--

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	Plan	Wykonanie
1.	2	3	4	5	6
2.					

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

Lp.	Temat zadania zapewnającego lub przedmiot czynności doradczej	Zadanie zapewnające (Z), czynność doradczą (D), czynności sprawdzające (S)	Przyczyna
1	2	3	4
1.			
2.			

Uwaga:

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

Od dnia 1.01.2018 r. rozpoczęła praktykę przygotowującą do pracy na stanowisku audytora wewnętrznego Pani Aneta Król, inspektor ds. kontroli w Biurze Audytu i Kontroli. Pani A. Król w 2018 roku przez większą część roku była nieobecna.

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

 Kamilla Motaška

31 grudnia 2018 roku
 (data)

.....
 (podpis i pieczęć audytora wewnętrznego)