

AK.1721.6.2020

SPRAWOZDANIE Z PROWADZENIA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO W 2019 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) | Kwalifikacje zawodowe |
|-----|---------------------|--------------------|--------------------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Karolina Klimkowska | Audytor wewnętrzny | 1 etat | art. 286 ust. 1 pkt 5 lit. d |

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

| Lp. | Nazwa zadania audytowego | Rodzaj zadania audytowego: zapewniające (Z); czynność doradcza (D) | Zadanie ujęte w planie audytu (P); Zadanie poza planem audytu (PP) | Obszar audytu / ryzyka, w którym przeprowadzono zadanie audytowe | Obszar działalności związany 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 | Ocena realizacji zadań w zakresie zaspokajania potrzeb mieszkaniowych | Z | P | Planowanie i Gospodarka Nieruchomościami / Zaspokajanie | Nie | 20 | 21 | N |

| | | | | | | | | |
|---|--|---|---|---|-----|--|----|---|
| | mieszkańców Miasta Zduńska Wola | | | potrzeb mieszkańczych | | | | |
| 2 | Ocena realizacji zadań w zakresie zapewnienia dostępu do przedszkoli w Mieście Zduńska Wola | Z | P | Edukacja, Kultura, Sport, Promocja Miasta / Wychowanie przedszkolne | Nie | 32 | 42 | N |
| 3 | Dokonanie potrzeby Zgromadzenia Wspólników: 1. analiz ekonomiczno finansowych za 2018 rok 4 spółek komunalnych (MPWiK, MSC, MPK, TBS) 2. analiz ekonomiczno finansowych planów działalności spółek komunalnych na 2019 rok (MPWiK, MSC, MPK, TBS) | D | P | Organizacja i Administracja / Procedury i środowisko kontrolne | Nie | 30 (na wszystkie czynności doradcze) | 24 | N |
| 4 | Dokonanie analizy ekonomiczno – finansowej sprawozdań finansowych za 2018 rok oraz | D | P | Opieka Społeczna, Zdrowie / Ochrona zdrowia i profilaktyka | Nie | 30 (na wszystkie czynności doradcze) | 6 | N |

| | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|
| prognozy sytuacji ekonomiczno – finansowej na trzy kolejne lata obrotowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|

4. Zidentyfikowane istotne ryzyka i słabości kontroli zarządczej

| Lp. | Nazwa zadania audytowego | Zidentyfikowane istotne ryzyka | Słabości kontroli zarządczej | Uwagi |
|-----|---|---|---|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Ocena realizacji zadań w zakresie zaspokajania potrzeb mieszkaniowych mieszkańców Miasta Zduńska Wola | <ul style="list-style-type: none"> - brak regulacji wewnętrznych dotyczących obiegu dokumentów oraz czasu realizacji poszczególnych czynności w zakresie w zakresie przyjmowania i weryfikacji wniosków na najem lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu gminy, - wypłata odszkodowań w związku z brakiem wystarczającej liczby lokali przeznaczonych na oddanie w najem w wyniku wyroków sądowych | <ul style="list-style-type: none"> - naruszenie standardu dokumentowania systemu kontroli zarządczej | |
| 2 | Ocena realizacji zadań w zakresie zapewnienia dostępu do przedszkoli w Mieście Zduńska Wola | <ul style="list-style-type: none"> - proces rekrutacji na poziomie publicznych przedszkoli i szkół podstawowych przebiega z uchybieniami, - brak systemu zastępstw w ramach audytowanego procesu, - brak delegowania uprawnień na poszczególnych pracownikach, - nieaktualne regulacje wewnętrzne dotyczące audytowanego procesu, | <ul style="list-style-type: none"> - naruszenie podstawowych celów kontroli zarządczej, m.in. standardów: delegowania uprawnień, nadzoru, ciągłości działalności, dokumentowania systemu kontroli zarządczej | |

| | | |
|--|--|--|
| | - organ prowadzący nie korzysta z prawa kontroli prawidłowości pobrania i rozliczania dotacji przekazanych niepublicznym przedsiębiorcom | |
|--|--|--|

5. Przeprowadzone czynności sprawdzające oraz monitoring w roku sprawozdawczym

| Lp. | Nazwa zadania zapewnającego, którego dotyczy czynności sprawdzające / monitorujące, nazwa obszaru audytu / obszaru ryzyka | Czas przeprowadzenia czynności sprawdzających / monitorujących (w dniach) | | Liczba audytorów przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach) | |
|-----|---|---|-----------|--|------------------------------|
| | | Plan | Wykonanie | Plan | Wykonanie |
| 1 | Nadzór Urzędu Miasta nad instytucjami kultury na przykładzie Muzeum Historii Miasta Zdąńska Wola | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Edukacja, Kultura, Sport, Promocja Miasta / Przedsięwzięcia promocyjne Miasta, informacja i komunikacja, kultura | 6 | 8 | 1 audytor w wymiarze 1 etatu | 1 audytor w wymiarze 1 etatu |
| 2 | Zasady tworzenia i funkcjonowania ZFSS | 6 | 9 | 1 audytor w wymiarze 1 etatu | 1 audytor w wymiarze 1 etatu |
| 2 | Organizacja i Administracja / Zarządzanie zasobami ludzkimi | 6 | 9 | 1 audytor w wymiarze 1 etatu | 1 audytor w wymiarze 1 etatu |
| 3 | Ocena realizacji wynogów BHP w Urzędzie Miasta Zdąńska Wola, ze szczególnym uwzględnieniem komórki BHP | 5 | 7 | 1 audytor w wymiarze 1 etatu | 1 audytor w wymiarze 1 etatu |
| | Organizacja i Administracja / BHP i p. poz. | | | | |

6. Niezrealizowane zaplanowane zadania zapewnijące, czynności sprawdzające, czynności doradcze

| Lp. | Nazwa zadania zapewnającego, czynności sprawdzających lub doradczych / nazwa obszaru audytu / obszaru ryzyka | Zadanie zapewnijące (Z), czynności sprawdzające (S), czynność doradczą (D) | Przyczyna |
|-----|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ocena realizacji zadań w zakresie utrzymania czystości, terenów zielonych i placów zabaw w Mieście Zdunska Wola | Z | Zaangażowanie audytora wewnętrznego w czynności pozaaudytowe. Zwiększony niż planowano wymiar czasu przeznaczony na realizację zadań zapewnających i sprawdzających. Zadanie rozpoczęte w 2019 roku z kontynuacją w 2020 roku (czas dotychczasowej realizacji – 6 osobodni). |

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

08.01.2019 r.


AUDYTOR WEWNETRZNY
 Karolina Klimkowska

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