

.....
(pieczęćka Urzędu Miasta)

AK.1721.10.2022

SPRAWOZDANIE Z PROWADZENIA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO W 2021 ROKU

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym w roku sprawozdawczym:

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miasta Zduńska Wola wraz z jednostkami organizacyjnymi 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)	Kwalifikacje zawodowe
1	2	3	4	5
1.	Karolina Klimkowska	Audytor wewnętrzny	1 etat	art. 286 ust. 1 pkt 5 lit. d
2.	Aneta Szczepańska	Inspektor	½ etatu	osoba odbywająca praktykę zawodową w zakresie audytu wewnętrznego pod nadzorem audytora wewnętrznego

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 / obszar działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w dniach)		Powołanie rzeczoznawcy (T/N)
					Plan	Wykonanie	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ocena realizacji wydatków bieżących Urzędu Miasta Zduńska Wola, w tym z tytułu wynagrodzeń pracowników Urzędu Miasta	Z	P	Finanse/ Dochody budżetowe	40	68,5	N
2	Ocena realizacji zadań z zakresu stosunków wodnoprawnych	Z	P	Infrastruktura Techniczna/ Zarządzanie energią i ochrona środowiska	35	46	N
3	Dokonanie na potrzeby Zgromadzenia Wspólników: 1. analiz ekonomiczno – finansowych za 2020 rok 5 spółek komunalnych (MPWiK, MSC, MPK, TBS, MPGK), 2. analiz ekonomiczno – finansowych planów działalności 4 spółek komunalnych na 2021 rok (MPWiK, MSC, MPK, TBS)	D	P	Organizacja i Administracja / Procedury i środowisko kontroli	30 (na wszystkie czynności doradcze)	24	N
4	Dokonanie analizy informacji o stanie kontroli zarządczej w 2020 r.	D	P	Organizacja i Administracja / Procedury i środowisko kontroli	30 (na wszystkie czynności doradcze)	3	N
5	Dokonanie analizy ekonomiczno – finansowej sprawozdań finansowych za 2020 rok oraz prognozy sytuacji ekonomiczno – finansowej na trzy kolejne lata obrotowe Samodzielnego	D	P	Opieka Społeczna, Zdrowie / Ochrona zdrowia i profilaktyka	30 (na wszystkie czynności doradcze)	3	N

	Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej						
6	Opinia nt. prawidłowości naliczenia rekompensaty z umowy wykonawczej na świadczenie usług publicznych z dnia 27 sierpnia 2019 r. podpisanej przez Miasto Zduńska Wola z Miejskim Przedsiębiorstwem Wodociągów i Kanalizacji w Zduńskiej Woli Sp. z o. o.	D	P	Organizacja i Administracja / Procedury i środowisko kontroli	30 (na wszystkie czynności doradcze)	5	N

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 wydatków bieżących Urzędu Miasta Zduńska Wola, w tym z tytułu wynagrodzeń pracowników Urzędu Miasta	<ul style="list-style-type: none"> – naliczanie dodatków do wynagrodzeń z uchybieniami, – nieterminowe realizowanie zobowiązań 	słabości kontroli zarządczej wynikają z braku zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi	
2	Ocena realizacji zadań z zakresu stosunków wodnoprawnych	<ul style="list-style-type: none"> – uchybienia w realizacji obowiązku legalizacji istniejących wylotów wód do rzeki Pichny, – uchybienia wynikające z braku realizacji obowiązku umownego użytkowania gruntów będących własnością Skarbu Państwa pod wodami 	słabości kontroli zarządczej wynikają z braku zgodności działalności z przepisami prawa.	

5. Przeprowadzone czynności sprawdzające oraz monitoring w roku sprawozdawczym

Lp.	Nazwa zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające / monitorujące, obszar audytu / obszar działalności	Czas przeprowadzenia czynności sprawdzających / monitorujących (w dniach)		Liczba audytorów przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	
		Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
1	2	3	4	5	6
1					

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

Lp.	Nazwa zadania zapewniającego, czynności sprawdzających lub doradczych, nazwa obszaru audytu / obszaru działalności	Zadanie zapewniające (Z), czynności sprawdzające (S), czynność doradcza (D)	Przyczyna
1	2	3	4
1	Finanse / Dochody budżetowe	Z	Zwiększony niż planowano wymiar czasu (osobodni) przeznaczony na realizację zadań zapewniających i usług doradczych

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

Od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. Inspektor Biura Audytu i Kontroli realizował praktykę zawodową w zakresie audytu wewnętrznego pod nadzorem audytora wewnętrznego. Planuje się, że praktyka zawodowa zakończy się 31 stycznia 2022 r.

W ramach oceny wewnętrznej w 2021 roku dokonywane były bieżące oceny i przeglądy jakości wykonywanej pracy, w tym pracy osoby odbywającej praktykę zawodową w zakresie audytu wewnętrznego, zgodnie z zapisami Programu zapewnienia i poprawy jakości audytu wewnętrznego Urzędu Miasta Zduńska Wola.

W 2021 roku przeprowadzona została ocena zewnętrzna funkcji audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta Zduńska Wola przeprowadzona przez niezależnego audytora w formie walidacji samooceny zgodnie z Międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego wg standardu 1312 – Oceny zewnętrzne. Ocena zewnętrzna wykazała generalną zgodność działalności audytora wewnętrznego Urzędu Miasta Zduńska Wola z Międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego, co zostało potwierdzone wydanymi referencjami.

11 stycznia 2022 r.

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

Zapoznałem się

.....
(data i podpis Prezydenta Miasta)