

AW.1721.1.2015

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU WEWNĘTRZNEGO ZA ROK 2014

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym.¹

1.1 W skład Urzędu Gminy i Miasta w Ozimku wchodzi następujące komórki organizacyjne:

Lp.	Nazwa komórki organizacyjnej Urzędu Gminy i Miasta w Ozimku
1	2
1.	Referat Rozwoju Gospodarczego Gminy i Ochrony Środowiska, ZRG,
2.	Referat Zarządzania Mieniem Gminnym, ZMG,
3.	Referat Zamówień Publicznych, Środków Pomocowych i Promocji Gminy, ZZP,
4.	Stanowisko ds. kultury fizycznej i sportu, KF,
5.	Stanowisko ds. animacji sportu – trener środowiskowy, AS,
6.	Referat Spraw Obywatelskich i Organizacyjnych, SO,
7.	Stanowisko ds. obsługi burmistrza, BO,
8.	Stanowisko ds. kadr i BHP, KBH,
9.	Stanowisko ds. informatyki, INF,
10.	Stanowisko ds. informacji gminnych, WO,
11.	Referat Finansowy, F,
12.	Urząd Stanu Cywilnego, USC,
13.	Radca Prawny, RP,
14.	Audytor wewnętrzny, AW,

¹ Należy wpisać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz wszystkie jednostki objęte audytem wewnętrznym na podstawie art. 274 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o Finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. 2013.885 z późn.zm.)

1.2 W skład Jednostek Organizacyjnych Gminy Ozimek wchodzi:

Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy Ozimek
1	2
	<p>Żłobek: Żłobek Samorządowy w Ozimku,</p> <p>Przedszkola: Przedszkole Publiczne nr 1 w Ozimku, Przedszkole Publiczne nr 2 w Ozimku, Przedszkole Publiczne nr 3 w Dylakach, Przedszkole Publiczne nr 4 w Ozimku, Przedszkole Publiczne nr 5 w Krasiejowie, Przedszkole Publiczne nr 6 w Szczedrzyku,</p> <p>Szkoły Podstawowe: Szkoła Podstawowa w Antoniowie, Szkoła Podstawowa w Dylakach, Szkoła Podstawowa w Groźcu, Szkoła Podstawowa w Krasiejowie, Szkoła Podstawowa w Szczedrzyku, Szkoła Podstawowa nr 1 w Ozimku, Szkoła Podstawowa nr 2 w Ozimku.</p> <p>Gminny Zespół Szkół w Ozimku,</p> <p>Inne Jednostki Organizacyjne Gminy Ozimek: Gminny Zakład Oświaty, Ośrodek Integracji i Pomocy Społecznej.</p>

2. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego.

Lp.	Ilość audytorów wewnętrznych	Wielkość etatu
1.	1	1/5 etatu

1.	2.
Czy w roku sprawozdawczym dokonano udokumentowanej samooceny audytu wewnętrznego? ²	Tak/Nie

3. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym.

Lp.	Temat zadania audytowego ³	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D) ⁴	Audyty wewnętrzny zlecony	Typ obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	Opis działalności wspomagającej	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie audytowe (w etatach)		Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w osobodniach)		Powołanie rzeczoznawcy
							Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Funkcjonowanie Komisji Przetargowej w Urzędzie Gminy i Miasta w Ozimku w zakresie zamówień publicznych powyżej 14.000 euro	Zadanie audytowe zapewniające	Tak/Nie	Działalność Wspomagająca	Tak/Nie	Zarządzanie	1/5 etatu	1/5 etatu	10 osobodni	26 osobodni	Nie
2.	Rozpatrywanie skarg i wniosków	Zadanie audytowe zapewniające	Tak/Nie	Działalność Wspomagająca	Tak/Nie	Organizacja, zarządzanie, BHP	1/5 etatu	1/5 etatu	2 osobodni	10 osobodni	Nie

² Niepotrzebne skreślić.

³ Należy wpisać wszystkie przeprowadzone zadania zapewniające i czynności doradcze, również te które nie były ujęte w planie audytu wewnętrznego.

⁴ Niepotrzebne skreślić. Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową, charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką, zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

4. Wydane zalecenia lub opinie w ramach przeprowadzonych zadań audytowych.

Lp.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Efekty przeprowadzonego zadania audytowego ⁵	Podstawowe zalecenia lub opinie i wnioski	Ryzyka, do których odnoszą się wydane zalecenia lub opinie i wnioski
1.	Funkcjonowanie Komisji Przetargowej w Urzędzie Gminy i Miasta w Ozimku w zakresie zamówień publicznych powyżej 14.000 euro	Zadanie audytowe zapewniające	Identyfikacja ryzyka, zwiększenie efektywności działania w obszarze funkcjonowania Komisji Przetargowej w Urzędzie Gminy i Miasta w Ozimku.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Fakt zapoznania się z zakresem obowiązków przez członków Komisji Przetargowej, potwierdzając datą fakt przyjęcia do wiadomości i stosowania zakresu obowiązków, 2. Zakresy obowiązków członków Komisji Przetargowej oznaczać datą sporządzenia, 3. Dochowywać należytej staranności i rzetelności w zakresie sporządzania protokołu postępowania w trybie przetargu nieograniczonego w zakresie wskazywania osób wykonujących czynności związane z przeprowadzaniem postępowania o udzielenie zamówienia, a dokładnie w części 3tj. skład Komisji Przetargowej powołanej zarządzeniem Burmistrza Ozimka a osobami faktycznie wykonującymi czynności związane z przygotowaniem postępowania, 	<p>Przeprowadzone czynności audytowe wykazały słabość systemu kontroli zarządczej w badanym obszarze. W ramach przedmiotowego zadania audytowego wyodrębniono następujące ryzyka wskazujące na słabość kontroli zarządczej tj:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ryzyko nieretelnej pracy Komisji Przetargowej, • Ryzyko uchybień formalnych, • Ryzyko nieprzestrzegania przez Komisję Przetargową zapisów zawartych w Zarządzeniu Burmistrza Ozimka nr 117/2011 z dnia 16 września 2011 r. tj. zapisów Regulaminu pracy Komisji Przetargowej. <p>Wobec powyższego wydane zostały zalecenia zmierzające do wzmocnienia badanego obszaru.</p>

⁵ Należy wybrać odpowiednio „Zapewnienie o prawidłowości działania” albo „Wzrost efektywności i skuteczności działania” albo „Zwiększenie bezpieczeństwa zasobów” albo „Wykrycie znacznej nieprawidłowości” albo „Doprowadzenie do działania zgodnego z prawem” albo „Identyfikacja znacznego ryzyka” albo „Zwiększenie efektywności i skuteczności kontroli wewnętrznej”

				4. Wnioski w sprawie udzielenia zamówienia publicznego opatrywać sygnaturą akt.	
2.	Rozpatrywanie skarg i wniosków	Zadanie audytowe zapewniające	Nie zidentyfikowano ryzyk w badanym obszarze.	Przeprowadzone czynności audytowe nie wykazały słabych stron analizowanego procesu, które swoimi skutkami rodziłyby istotne ryzyko naruszenia przepisów prawa obowiązujących w audytowanym zakresie oraz miałyby negatywny wpływ na jakość zarządzania obszarem rozpatrywania skarg i wniosków. W związku z powyższym zaleceń nie wydano.	Funkcjonujący system kontroli zarządczej jest zadawalający.

5. Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym.

Lp.	Temat zadania audytowego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)
1.	2.	3	5.
1.	Ocena struktury organizacyjnej Urzędu Gminy i Miasta w Ozimku	1/5 etatu	5 osobodni

6. Przeprowadzone czynności doradcze w roku sprawozdawczym.

Lp.	Temat czynności doradczej	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)
1.	2.	3.	4.
1.	Analiza złożonego wniosku o zatwierdzenie taryf za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków na okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.	1/5 etatu	5 osobodni

7. Niezrealizowane zaplanowane zadania audytowe.

Lp.	Temat zadania audytowego – zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Przyczyna niezrealizowania zadania audytowego – zapewniającego lub czynności doradczej
1.	Windykacja należności podatkowych w oparciu o obowiązujące przepisy prawa	Zadanie audytowe zapewniające	Zadanie przeniesione zostało do Planu audytu wewnętrznego na rok 2015.
2.	Bezpieczeństwo informacji w systemach informatycznych	Zadanie audytowe zapewniające	Zadanie przeniesione zostało do planu audytu wewnętrznego na rok 2015.

8. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym.⁶

Brak

⁶ W tym propozycje zmian do obowiązujących regulacji dotyczących audytu wewnętrznego

.....
podpis i pieczęć audytora wewnętrznego

.....
podpis i pieczęć Burmistrza Ozimka