

URZĄD MIEJSKI W BIAŁEJ PISKIEJ

ul. Plac Adama Mickiewicza 25

12-230 Biała Piska

AW.1721.2.2015

.....
(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2014

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾

Lp.	Nazwa jednostki
1	Jednostki Budżetowe Urząd Miejski w Białej Piskiej Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Białej Piskiej Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Białej Piskiej - Publiczne Gimnazjum w Białej Piskiej - Zespół Szkół w Drygalech - Szkoła Podstawowa w Białej Piskiej - Szkoła Podstawowa w Bemowie Piskim - Szkoła Podstawowa w Kożuchach

¹⁾Należy wpisać jednostkę, w której zatrudniony audytor wewnętrzny oraz wszystkie jednostki objęte audytem wewnętrznym na podstawie art. 51 ust. 2-7 i ust. 12 ustawy

	<p>- Szkoła Podstawowa w Skarżynie</p> <p>- Szkoła Podstawowa w Kumielsku</p> <p>- Miejskie Przedszkole w Białej Piskiej</p> <p><u>Instytucje kultury</u></p> <p>Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Białej Piskiej</p> <p>Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Białej Piskiej</p>
--	--

2. Podstawowe informacje o komórcze audytu wewnętrznego

Lp.	Imię i nazwisko ²⁾	Nazwa stanowiska	Numer telefonu	Adres poczty elektronicznej	Wymiar czasu pracy (w etatach)	Kwalifikacje zawodowe ³⁾	Udział w szkoleniach w roku sprawozdawczym (w dniach)
1.	Adam Mastowski	Audytor wewnętrzny	660173555	-	-	Egzamin Ministerstwa Finansów - określone w art. 286 ustawy	-

²⁾ Należy wpisać dane wszystkich osób zatrudnionych w komórcze audytu wewnętrznego, według stanu na 31 grudnia roku sprawozdawczego.

³⁾ Kwalifikacje zawodowe, o których mowa w ustawie o finansach publicznych oraz Należy wpisać odpowiednio: CIA, CGAP, CISA, ACCA, CFE, CCSA, CFSA, CFA, aplikacja NIK, inspektor kontroli skarbowej, biegły rewident, egzamin MF. W przypadku braku ww. kwalifikacji zawodowych należy wpisać „-“.

⁴⁾ Niepotrzebne skreślić.

Stew

3. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania audytowego ⁵⁾	Zadanie zapewnijące (Z) albo czynność doradczą (D)	Audyt wewnętrzny/zewnętrzny	Typ obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami i europejskimi	Liczba audytorów przeprowadzających zadanie audytowe	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w dniach) Plan
1.	Gospodarka finansowa Miejsko- Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Białej Piskiej	Z	wewnętrzny	Pomoc społeczna	nie	1	30
2	Gospodarka odpadami	Z	wewnętrzny	Gospodarka komunalna	nie	1	20
3	Dotacje dla organizacji pozarządowych	Z	wewnętrzny	Budżet gminy	nie	1	30

4. Wydane zalecenia lub opinie w ramach przeprowadzonych zadań audytowych

Lp.	Temat zadania zapewnającego lub przedmiot czynności doradczej ⁵⁾	Zadanie zapewnijające (Z) albo czynność doradczą (D)	Efekty przeprowadzenia zadania audytowego ⁶⁾	Podstawowe zalecenia lub opinie i wnioski	Ryzyka, do których odnoszą się wydane zalecenia lub opinie i wnioski
1.	Gospodarka finansowa Miejsko-	Z	Zapewniono o prawidłowości	W wyniku przeprowadzonego zadania audytowego wydano zalecenia w zakresie:	Ryzyka związane z:

⁵⁾ Należy wpisać wszystkie przeprowadzone zadania zapewnijające i czynności doradcze, również te, które nie były ujęte w planie audytu wewnętrznego.

⁶⁾ 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 publicznej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

⁹⁾ Należy wybrać odpowiednio: „Zapewnienie o prawidłowości działania” albo „Wzrost efektywności i skuteczności działania”, albo „Zwiększenie bezpieczeństwa zasobów”, albo „Doprowadzenie do działania zgodnego z prawem”, albo „Identyfikacja znacznego ryzyka”, albo „Zwiększenie efektywności i skuteczności kontroli wewnętrznej”, albo „Wykrycie znaczącej nieprawidłowości”.

	Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Białej Piskiej		funkcjonowania audytowanego systemu.	<p>1) Przestrzeganie zasad właściwego stosowania klasyfikacji budżetowej ponoszonych wydatków.</p> <p>2) Aktualizacji kategorii zaszerzegowania wynagrodzeń poszczególnych pracowników stosownie do postanowień Rozporządzenia Rady Ministrów z 18 marca 2009 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 2009 r. Nr 50, poz. 398).</p> <p>3) Sporządzenia aktualizacji regulaminu wynagradzania pracowników Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Białej Piskiej.</p> <p>4) Należności dat odbioru decyzji, wydawanych w zakresie świadczeń rodzinnych.</p>	<p>1. Regulacjami wewnętrznymi oraz z procedurami dotyczącymi funkcjonowaniem kontroli zarządczej.</p> <p>2. Ewidencją księgową i dowodami księgowymi.</p> <p>3. Sprawozdawczością budżetową.</p> <p>4. Wynagrodzeniem osobowym pracowników.</p> <p>5. Realizacją planów finansowych.</p> <p>6. Realizacją świadczeń społecznych.</p>
2.	Gospodarka odpadami	Z	Zapewniono o prawidłowości funkcjonowania audytowanego systemu	<p>W wyniku przeprowadzonego zadania audytowego wydano zalecenia w zakresie:</p> <p>1) Wprowadzenia wewnętrznych procedur określających zasady prowadzenia ewidencji oraz windykacji należności z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.</p>	<p>Ryzyka związane z:</p> <p>1. Regulacjami wewnętrznymi oraz z procedurami dotyczącymi systemu gospodarki odpadami komunalnymi.</p> <p>2. Ewidencjonowaniem należności dotyczących gospodarki odpadami komunalnymi.</p> <p>3. Procedurami oraz windykacją należności w tytułu gospodarki odpadami komunalnymi.</p>

Item

3.	Dotacje dla organizacji pozarządowych	Z	Zapewniono o prawidłowości funkcjonowania audytowanego systemu	W wyniku przeprowadzonego zadania audytowego wydano zalecenia w zakresie: 1) Zwiększenie nadzoru nad rozliczaniem dotacji udzielanych organizacjom pozarządowym.	<p>Ryzyka związane z:</p> <p>1. Przestrzeganiem procedur udzielania dotacji.</p> <p>2. Monitorowaniem właściwego wykorzystania oraz realizacji powierzonych zadań przez organizację pozarządową.</p> <p>3. Właściwym rozliczeniem udzielonych dotacji dla organizacji pozarządowych.</p> <p>4. Właściwą realizacją budżetu w obszarze udzielanych dotacji dla organizacji pozarządowych.</p>
----	---------------------------------------	---	--	---	--

5. Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania zapewnającego, którego dotyczy czynności sprawdzające	Efekty przeprowadzenia czynności sprawdzających	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające	Czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)
1	Realizacja zadań i gospodarki finansowej instytucji kultury (Miejsko- Gminna Biblioteka Publiczna w Białej Piskiej	Zapewniono Burmistrza Białej Piskiej o prawidłowości funkcjonowania systemu	3	4
1			1 osoba	Czas przeprowadzenia czynności sprawdzających grudzień 2014 roku

6. Niezrealizowane zaplanowane zadania audytowi

Lp.	Temat zadania zapewnającego lub przedmiot czynności doradczej	Zadanie zapewnające (Z) albo czynność doradczą (D)	Przyczyna niezrealizowania zadania zapewnającego lub czynności doradczej

tem

1	2	3	4
-		-	

7. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym¹⁰⁾

Audytor Wewnętrzny
mgr Adam Mastowski

2015-01-29
(data)

.....
(podpis i pieczęć audytora wewnętrznego/koordynatora komórki
audytu wewnętrznego)

BURMISTRZ
mgr inż. Wojciech Stornick

¹⁰⁾ W tym propozycje zmian do obowiązujących regulacji dotyczących audytu wewnętrznego.