

BK.1721.1.1.2018

Urząd Miasta Łęczyny
ul. Łędzińska 55
43-143 Łęczyny

Sprawozdanie z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok 2017

I. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym.

Lp.	Nazwa jednostki
1.	2.
1.	Urząd Miasta Łęczyny
2.	Jednostki organizacyjne miasta w tym: <ul style="list-style-type: none">• Przedszkole nr 1• Przedszkole nr 2• Szkoła Podstawowa nr 1• Szkoła Podstawowa nr 3• Zespół Szkół• Gimnazjum nr 1• Gimnazjum nr 2• Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej• Miejski Zarząd Budynków• Miejski Zespół Opieki Zdrowotnej• Miejski Żłobek
3.	Instytucje kultury w tym: <ul style="list-style-type: none">• Miejska Biblioteka Publiczna• Miejski Ośrodek Kultury

II. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego

Lp.	Imię i nazwisko audytora wewnętrznego	Nazwa stanowiska/nazwa komórki	Wymiar czasu pracy	Kwalifikacje zawodowe
1.	2.	3.	6.	7.
	Krzysztof Chmurkowski	Samodzielne stanowisko ds. Audytu Wewnętrznego	1/2	Zaświadczenie Ministra Finansów o złożeniu z wynikiem pozytywnym egzaminu na audytora wewnętrznego. CGAP (Certified Government Auditing Professional). Internal Audit Quality Assessment - Performing an Internal or External Review. CICA (Certified Internal Controls Auditor)

III. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym.

Zgodnie z planem audytu wewnętrznego z dnia 30.12.2016 r. w roku 2017 zaplanowano następujące zadania audytowe:

- 1) Opisy stanowisk pracy i zakresy czynności w aspekcie zadań wykonywanych w UM Łęczyny.
- 2) Ocena systemu kontroli zarządczej w UM Łęczyny i jednostkach organizacyjnych gminy w oparciu o przedstawione ankiety dot. samooceny kontroli zarządczej.
- 3) Audyt bezpieczeństwa informacji.

oraz czynności sprawdzające:

- Audyt bezpieczeństwa informacji.
- Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych.

BK.1721.1.1.2018

Dnia 15.05.2017 r. w uzgodnieniu z Burmistrzem Miasta Łęczyny zaakceptowano zmiany do planu audytu wewnętrznego polegające na rezygnacji z realizacji zadania audytowego pn. Opisy stanowisk pracy i zakresy czynności w aspekcie zadań wykonywanych w UM Łęczyny ze względu na potrzebę weryfikacji oświadczeń o stanie kontroli zarządczej w szerszym okresie niż to zakładano. Dodatkowym czynnikiem zmiany była również realizacja porozumienia w sprawie zewnętrznej oceny jakości audytu wewnętrznego za lata 2013-2017.

Czynności przeprowadzone przez audytora wewnętrznego w 2017 roku.

Lp.	Temat zadania – status zadania	Podmiot	Uwagi
Czynności audytowe związane z Porozumieniem zawartym pomiędzy wójtami, burmistrzami i prezydentami			
1.	Przygotowanie komórki audytu wewnętrznego do zewnętrznej oceny audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta Łęczyny za lata 2013-2017 na podstawie porozumienia z dnia 04.10.2016r. pomiędzy prezydentami, burmistrzami województwa śląskiego (21 jednostek) w sprawie oceny zewnętrznej jakości audytu wewnętrznego	Urząd Miasta Łęczyny	Zewnętrzny zespół audytowy ocenił działania komórki audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta Łęczyny za lata 2013-2017 jako „generalnie zgodne” – jest to najwyższa z możliwych ocen.
2.	Przeprowadzenie badania audytu wewnętrznego na podstawie porozumienia z dnia 04.10.2016r. pomiędzy prezydentami, burmistrzami województwa śląskiego (21 jednostek) w sprawie oceny zewnętrznej jakości audytu wewnętrznego	Urząd Miasta Częstochowy	Wykonywanie czynności audytowych związanych z oceną zewnętrzną jakości audytu wewnętrznego w jednostce.
3.	Przeprowadzenie badania audytu wewnętrznego na podstawie porozumienia z dnia 04.10.2016r. pomiędzy prezydentami, burmistrzami województwa śląskiego (21 jednostek) w sprawie oceny zewnętrznej jakości audytu wewnętrznego	Miejski Zarząd Dróg i Transportu w Częstochowie.	Wykonywanie czynności audytowych związanych z oceną zewnętrzną jakości audytu wewnętrznego w jednostce.
4.	Przeprowadzenie badania audytu wewnętrznego na podstawie porozumienia z dnia 04.10.2016r. pomiędzy prezydentami, burmistrzami województwa śląskiego (21 jednostek) w sprawie oceny zewnętrznej jakości audytu wewnętrznego	Urząd Miasta Sosnowca	Wykonywanie czynności audytowych związanych z oceną zewnętrzną jakości audytu wewnętrznego w jednostce.
5.	Przeprowadzenie badania audytu wewnętrznego na podstawie porozumienia z dnia 04.10.2016r. pomiędzy prezydentami, burmistrzami województwa śląskiego (21 jednostek) w sprawie oceny zewnętrznej jakości audytu wewnętrznego	Urząd Miasta Bielsko-Biała	Wykonywanie czynności audytowych związanych z oceną zewnętrzną jakości audytu wewnętrznego w jednostce.

BK.1721.1.1.2018

Czynności audytowe			
1.	Kontrola planowa w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji oświatowej	Niepubliczny Punkt Przedszkolny KOTEK GUCIO	Nie wydano
2.	Kontrola planowa w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji oświatowej	Miejski Złobek	Nie wydano
3.	Kontrola doraźna związana z wystąpieniem dyrektora Zespołu Szkół w Łędzinach – Goławcu o dokonanie oceny pracy.	Zespół Szkół	Wydano (6) zaleceń
4.	Ocena systemu kontroli zarządczej w UM Łędziny i jednostkach organizacyjnych gminy w oparciu o przedstawione ankiety dot. samooceny kontroli zarządczej	Miejski Zarząd Budynków w Łędzinach.	Wydano (8) zaleceń
5.	Ocena systemu kontroli zarządczej w UM Łędziny i jednostkach organizacyjnych gminy w oparciu o przedstawione ankiety dot. samooceny kontroli zarządczej	Szkoła Podstawowa nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi nr 1 im. Karola Miarki w Łędzinach	Po dokonaniu czynności audytowych odstąpiono od wydawania zaleceń w związku z reorganizacją jednostki
6.	Ocena systemu kontroli zarządczej w UM Łędziny i jednostkach organizacyjnych gminy w oparciu o przedstawione ankiety dot. samooceny kontroli zarządczej	Szkoła Podstawowa nr 3 im. J. Ch. Ruberga w Łędzinach.	W trakcie realizacji
7.	Ocena systemu kontroli zarządczej w UM Łędziny i jednostkach organizacyjnych gminy w oparciu o przedstawione ankiety dot. samooceny kontroli zarządczej	Miejski Ośrodek Kultury w Łędzinach	W trakcie realizacji
8.	Monitorowanie wykonania zaleceń oraz przeprowadzanie czynności sprawdzających w jednostkach organizacyjnych	Urząd Miasta w Łędzinach	Na bieżąco
Czynności doradcze			
1.	Zadania doradcze w zakresie: <ul style="list-style-type: none"> • informacji publicznej • kontroli zewnętrznych z zakresu prawa pracy, archiwum zakładowego • polityka rachunkowości • obieg dokumentów finansowo-księgowych • ksiąg inwentarzowych i inwentaryzacji 	Urząd Miasta w Łędzinach	Zgodnie z planem i potrzebami jednostek

BK.1721.1.1.2018

IV. Istotne informacje dotyczące przeprowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym.

Samodzielne stanowisko ds. Audytu Wewnętrznego jest podporządkowane bezpośrednio Burmistrzowi Miasta Łęczyny, a jego główne zadania w 2017 r. to:

- 1) wykonywanie zadań audytora wewnętrznego wynikających z ustawy o finansach publicznych oraz z przepisów wykonawczych do tej ustawy w komórkach organizacyjnych Urzędu Miasta oraz jednostkach organizacyjnych gminy, a w szczególności:
- 2) sporządzanie rocznego planu audytu,
- 3) wykonywanie zadań audytowych zgodnie z zatwierdzonym planem rocznym oraz w uzasadnionych wypadkach poza planem audytu,
- 4) sporządzanie sprawozdania z wykonania planu audytu, wykonywanie czynności monitorujących i oceniających wdrożenie rekomendacji,
- 5) współpraca z audytorami zewnętrznymi,
- 6) czynności doradcze mające na celu usprawnienie funkcjonowania jednostki,
- 7) współpraca organami kontroli zewnętrznej.
- 8) przygotowania i realizacja oceny zewnętrznej jakości audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta Łęczyny za lata 2013-2017.
- 9) branie udziału w badaniach audytu wewnętrznego na podstawie porozumienia z dnia 04.10.2016r. pomiędzy prezydentami, burmistrzami województwa śląskiego w sprawie oceny zewnętrznej jakości audytu wewnętrznego (4 jednostki)

29.01.2018 N

/data/

audytor wewnętrzny

Krzysztof Chmurkowski

.....
/podpis i pieczęć audytora wewnętrznego /

12.02.2018

/data/

BURMISTRZ

mgr. Krzysztof Chmurkowski

.....
/podpis i pieczęć kierownika jednostki/