

BK.1721.1.1.2019

Urząd Miasta Łęczyny
ul. Łędzińska 55
43-143 Łęczyny

Sprawozdanie z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok 2018

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 29.12.2017 r. w roku 2018 zaplanowano następujące zadania audytowe:

- 1) Ocena organizacji i zasad funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Łęczyny oraz jednostkach organizacyjnych Miasta Łęczyny na podstawie badań w wybranych jednostkach organizacyjnych.
- 2) Audyt bezpieczeństwa informacji oraz czynności sprawdzające:
 - Audyt bezpieczeństwa informacji.
 - Ocena organizacji i zasad funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Łęczyny oraz jednostkach organizacyjnych.

BK.1721.1.1.2019

Czynności przeprowadzone przez audytora wewnętrznego w 2018 roku.

Lp.	Temat zadania – status zadania	Podmiot	Uwagi
Czynności audytowe i kontrolne			
1.	Kontrola w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji oświatowej	Niepubliczny Punkt Przedszkolny KOTEK GUCIO	Kontrolę przeprowadzono na podstawie upoważnienia nr BK.1710.2.1.2018 Nie wydano istotnych zaleceń.
2.	Kontrola w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji oświatowej	Miejski Złobek	Kontrolę przeprowadzono na podstawie upoważnienia nr BK.1710.1.1.2018 Nie wydano istotnych zaleceń
3.	Ocena organizacji i zasad funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Łęczyny oraz jednostkach organizacyjnych Miasta Łęczyny na podstawie badań w wybranych jednostkach organizacyjnych.	Miejski Złobek	Czynności audytowe przeprowadzono na podstawie upoważnienia do przeprowadzania audytu wewnętrznego nr BK.1721.2.1.2018. Dokonano analizy materiałów zebranych w trakcie przeprowadzania czynności.
4.	Ocena organizacji i zasad funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Łęczyny oraz jednostkach organizacyjnych Miasta Łęczyny na podstawie badań w wybranych jednostkach organizacyjnych.	Miejski Ośrodek Kultury w Łęczynach	Czynności audytowe przeprowadzono na podstawie upoważnienia do przeprowadzania audytu wewnętrznego nr BK.1721.2.1.2018. Dokonano analizy materiałów zebranych w trakcie przeprowadzania czynności.
6.	Ocena organizacji i zasad funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Łęczyny oraz jednostkach organizacyjnych Miasta Łęczyny na podstawie badań w wybranych jednostkach organizacyjnych.	Szkoła Podstawowa nr 3 im. J. Ch. Ruberga w Łęczynach.	Czynności audytowe przeprowadzono na podstawie upoważnienia do przeprowadzania audytu wewnętrznego nr BK.1721.2.1.2018. Dokonano analizy materiałów zebranych w trakcie przeprowadzania czynności. Wydano pięć (5) zaleceń.
7.	Monitorowanie wykonania zaleceń oraz przeprowadzanie czynności sprawdzających w jednostkach organizacyjnych	Urząd Miasta w Łęczynach	Na bieżąco
Czynności doradcze			
1.	Zadania doradcze w zakresie: <ul style="list-style-type: none"> • prowadzenia ksiąg inwentarzowych, • ewidencji środków trwałych po zmianach w prawie, • polityka rachunkowości • obieg dokumentów finansowo-księgowych • zamykanie ksiąg rachunkowych, • prowadzenie rejestru należności publiczno-prawnych, • koszty usług miejskich, • zmiana ustaw o samorządzie terytorialnym. 	Urząd Miasta w Łęczynach	Zgodnie z planem i potrzebami jednostek

BK.1721.1.1.2019

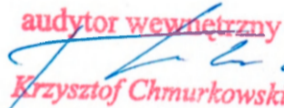
IV. Istotne informacje dotyczące przeprowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym.

Samodzielne stanowisko ds. Audytu Wewnętrznego jest podporządkowane bezpośrednio Burmistrzowi Miasta Łęczyny, a jego główne zadania w 2018 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.

31.01.2019

/data/

audytor wewnętrzny

Krzysztof Chmurkowski

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

31.01.2019

/data/

BURMISTRZ

mgr Krystyna Wróbel

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