

Urząd Miasta i Gminy Pleszew  
63-300 Pleszew  
Rynek 1

Urząd Miasta i Gminy Pleszew  
ul. Rynek, 63-300 Pleszew  
WPŁYNĘŁO

Data 11-02-2015

L.dz. ....  
podpis .....

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

## SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2014

Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym<sup>1)</sup>

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1	Urząd Miasta i Gminy Pleszew - jednostka, w której zatrudniony jest audytor wewnętrzny
2	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
3	Centrum Wspierania Inicjatyw Obywatelskich
4	Zespół Szkół Publicznych Nr 1 w Pleszewie
5	Zespół Szkół Publicznych Nr 2 w Pleszewie
6	Zespół Szkół Publicznych Nr 3 w Pleszewie
7	Zespół Szkół Publicznych w Kowalewie
8	Zespół Szkół Publicznych w Taczanowie II
9	Zespół Szkół Publicznych w Sowinie Błotnej
10	Zespół Szkół Publicznych w Lenartowicach
11	Publiczne Przedszkole Nr 1 w Pleszewie
12	Publiczne Przedszkole Nr 2 w Pleszewie
13	Publiczne Przedszkole Nr 3 w Pleszewie
14	Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy
15	Muzeum Regionalne
16	Dom Kultury

<sup>1)</sup> Należy wpisać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz wszystkie jednostki objęte audytem wewnętrznym.

Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego

Lp.	Imię i nazwisko <sup>2)</sup>	Nazwa stanowiska	Numer telefonu	Adres poczty elektronicznej	Wymiar czasu pracy (w etatach)	Kwalifikacje zawodowe <sup>3)</sup>	Udział w szkoleniach w roku sprawozdawczym (w dniach)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Alicja Rogozińska	Audytory wewnętrzny	062 / 742- 83- 30	audytor@pleszew.pl	Etat (7 godzin)	egzamin MF.	1

1	2
Czy w roku sprawozdawczym dokonywano udokumentowanej samooceny audytu wewnętrznego?	
Tak /nie	

Przepracowane zadania audytowe w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania audytowego <sup>5)</sup>	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradczą (D)	Audyt wewnętrzny zlecony	Typ obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe	Obszar działalności, z którym związane jest dysponowanie środkami, o których mowa w art. 5	Opis obszaru działalności, w którym obszar działalności	Liczba audytów wewnętrznych przeprowadzających (w etatach)	Wykonanie	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w dniach) <sup>8)</sup>	Wykonanie bez czasu na pozostałe czynności, przygotowanie, opracowywanie dok.	Powołanie rzeczoznawcy
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Sprawozdawczość samorządowych instytucji kultury Adekwatność, skuteczność i efektywność kontroli zarządzającej trakcie sprawowania nadzoru nad sprawozdawczością samorządowych instytucji kultury	Z	nie	FN	nie	nie	1	1	30	30	nie

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

3) Kwalifikacje zawodowe Należy wpisać odpowiednio: CIA, CGAP, CISA, ACCA, CFE, CCSA, CFA, aplikacja NIK, inspektor kontroli skarbowej, biegły rewident, egzamin MF. W przypadku braku ww. kwalifikacji zawodowych należy wpisać „-”.

4) Niepotrzebne skreślić.

5) Należy wpisać wszystkie przeprowadzone zadania zapewniające 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 podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

7) Kolumnę należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie 5 działalności wspomagającej, wpisując odpowiednio: „Gospodarka finansowa” albo „Zakupy”, albo „Zarządzanie mieniem”, albo „Bezpieczeństwo”, albo „Systemy informatyczne”, albo „Zarządzanie”.

8) W przypadku zadań audytowych, które nie były ujęte w planie audytu wewnętrznego, należy wpisać „-”.

2	Straż Miejska Adekwatność, skuteczność i efektywność kontroli zarządzającej w obszarze ryzyka związanego z funkcjonowaniem Straży Miejskiej w MiG Pleszew	Z	nie	Straż Miejska	nie	1	1	25	35	nie
3	Obsługa finansowa i księgową budżetu Adekwatność, skuteczność i efektywność kontroli zarządzającej w obszarze ryzyka związanego z obsługą finansową i księgową budżetu MiG Pleszew	Z	nie	FN	nie	1	1	25	35	nie
4	<b>Bezpieczeństwo informacji</b> (Ocena adekwatności, efektywności i skuteczności funkcjonowania kontroli zarządzającej w obszarze nadzoru nad zarządzaniem bezpieczeństwem informacji w UMiG Pleszew <sup>9)</sup> .)	Z	nie	IT,OB,OR	nie	1	1	25	25	nie

Wydane zalecenia lub opinie w ramach przeprowadzonych zadań audytowych

1	2	3	4	5	6
1	Temat zadania zapewnającego lub przedmiot czynności doradczej <sup>9)</sup>	Zadanie zapewnające (Z) albo czynność	Efekty przeprowadzenia zadania audytowego <sup>9)</sup>	Podstawowe zalecenia lub opinie i wnioski	Ryzyka, do których odnoszą się wydane zalecenia lub opinie i wnioski
1	Sprawozdawczość samorządowych instytucji kultury Adekwatność, skuteczność i efektywność kontroli zarządzającej trakcie sprawowaniu nadzoru nad sprawozdawczością samorządowych instytucji kultury	Z	Zapewnienie o adekwatności efektywności i skuteczności działania	1. W Polityce Rachunkowości każdej z instytucji kultury, określić zasady ewidencji majątku w instytucji kultury, oraz sposoby dokumentowania przekazania, zwrotu majątku itp. Dokonać korekt na koncie 011 środki trwałe w Domu Kultury, pozostawiając na nim jedynie środki trwałe będące własnością jednostki, lub w sytuacji wyposażenia Domu Kultury w majątek niezbędny do prowadzenia działalności przypisanej tej instytucji KULTURY w majątek niezbędny do prowadzenia środków trwałych z UMiG w Pleszewie. 2. Rozważyć przekazanie w wieczyste użytkowanie gruntów, na których Dom Kultury dokonał nakładów na budowę 6 placów zabaw i boiska sportowego w Suchorzewie, lub spowodować przekazanie budowli właścicielowi gruntu, na którym ulokowano budowle w sposób bezumowny. 3. Sporządzić bilans w oparciu o prawidłowo prowadzoną ewidencję środków trwałych. 4. Przekazać środki trwałe będące własnością MiG Pleszew, a zaewidencjonowane na kontach Domu Kultury do UMiG w Pleszewie. 5. Uregulować sytuację prawną i zapisy księgowe związane z majątkiem MiG Pleszew, którym dysponuje Biblioteka Publiczna i Muzeum Regionalne.	1. Ryzyko związane z niespełnieniem wymagań dotyczących terminów sporządzenia i przekazywania sprawozdań. 2. Ryzyko związane z niespełnieniem wymagań dotyczących zgodnego z danymi zawartymi w księgach rachunkowych sporządzenie sprawozdań samorządowych instytucji kultury MiG Pleszew.

<sup>9)</sup> 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 znacznej nieprawidłowości”.

<p>2</p> <p><b>Straż Miejska</b> Adekwatność, skuteczność i efektywność kontroli zarządczej w obszarze ryzyka związanego z funkcjonowaniem Straży Miejskiej w MiG Pleszew</p>	<p>Z</p>	<p>Zapewnienie o adekwatności i efektywności i skuteczności działań</p>	<p>1. Dokonać stosownych zmian w planie finansowym Straży Miejskiej umożliwiających sfinansowanie badań psychologicznych strażników miejskich. Skierować stosownie z dyspozycja art. 24 a ust. 3 ustawy o strażach gminnych osoby nieposiadające aktualnych badań psychologicznych na badania do instytucji zatrudniającej psychologa upoważnionego do przeprowadzania badań psychologicznych osób ubiegających się o pozwolenie na broń lub posiadających pozwolenie na broń, o którym mowa w przepisach wydanych na podstawie art. 15 ust. 7 ustawy z dnia 21 maja 1999 r. o broni i amunicji (Dz. U. z 2004 r. Nr 52, poz. 525, z późn. zm. 3). 3. Uszczegółwić treść notatki służbowej dotyczącej niszczenia obrazu z monitoringu znajdującego się w komputerach Straży Miejskiej w Pleszewie, a będącego dowodem w sprawie o wykroczenie w terminach, gdy zapis jest nieprzydatny dla celów dowodowych.</p>	<p>1. Ryzyko związane z nie wywiązaniem się z obowiązku ewidencjonowania etatów, ryzyko związane z nie wywiązaniem się z obowiązku ewidencjonowania wyposażenia, ryzyko związane z nie wywiązaniem się z obowiązku ewidencjonowania wyników działań straży 4. Ryzyko związane z nie przeprowadzeniem szkolenia podstawowego i zdaniem egzaminu przed stosowną komisją, 5. Ryzyko związane z brakiem badań psychologicznych pracowników straży miejskiej świadczących, o braku przeciwwskazań do wykonywania czynności strażnika, 6. Ryzyko związane z niewykonaniem zaleceń pokontrolnych służb wojewody wielkopolskiego, 7. Ryzyko związane z nie przekazaniem sprawozdania komendantowi woj. Policji o współpracy pomiędzy policją i strażą miejską do 31 stycznia za rok poprzedni, 8. Ryzyko związane z rejestrowaniem i niszczeniem obrazu z rejestracji i niszczenia zapisów z obserwacji miejsc publicznych (20&lt;60 dni), 9. Ryzyko związane ze niespełnieniem warunkami przydziału, przechowywania i ewidencjonowania broni palnej bojowej i amunicji przez straż miejską,</p>
<p>3</p> <p><b>Obsługa finansowa i księgową budżetu</b> Adekwatność, skuteczność i efektywność kontroli zarządczej w obszarze ryzyka związanego z obsługą finansową i księgową budżetu MiG Pleszew</p>	<p>Z</p>	<p>Zapewnienie o adekwatności i efektywności i skuteczności działań</p>	<p>1. Rozważyć opracowanie zasad kontroli rzetelności sprawozdań otrzymany z jednostek organizacyjnych MiG Pleszew. 2. Zobligować dyrektorów jednostek organizacyjnych do przestrzegania terminów składania sprawozdań finansowych, oraz sprawdzania zgodności sprawozdań z zapisami w księgach rachunkowych jednostek.</p>	<p>1. Ryzyko związane z przestrzeganiem limitów wydatków określonych w budżecie MiG Pleszew. 2. Ryzyko związane z nierzetelną oceną sprawozdań budżetowych i statystycznych z powodu niezgodności sprawozdań z księgami wybranych jednostek budżetowych i budżetu. 3. Ryzyko związane z niezachowaniem terminów sprawozdań. 4. Ryzyko związane z prowadzeniem ewidencji księgowej budżetu— obszar obejmuje głównie przyjęte zasady rachunkowości, prawidłowość prowadzenia ksiąg rachunkowych, prowadzenie rachunkowości budżetu Miasta oraz obieg dowodów księgowych. 5. Ryzyko związane z prawidłową ewidencją dochodów budżetu z tytułu subwencji, dotacji, podatków, opłat oraz mienia.</p>

Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym <sup>40</sup>.

Lp.	Temat zadania zapewnającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Uwagi
1.	2	3	4	5
1.	-----	-----	-----	----- Nie zalecono wykonania czynności sprawdzających

Niezrealizowane zaplanowane zadania audytowe

Lp.	Temat zadania zapewnającego lub przedmiot czynności doradczej	2	3	4	5
1					
1.	Dzierżawa gruntów	Z		Nieobecność audytora w pracy spowodowana chorobą	

Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym<sup>10)</sup>

Audytor wewnętrzny  
(702/2004)

02 luty 2015  
(data)

(podpis i pieczęć audytora wewnętrznego)

<sup>10)</sup> W tym propozycje zmian do obowiązujących regulacji dotyczących audytu wewnętrznego.