

AD. 1721.1.1.2016

Urząd Miasta i Gminy Pleszew
63-300 Pleszew
Rynek 1

Urząd Miasta i Gminy Pleszew
Ul. Rynek, 63-300 Pleszew
W P L Y N A L O

dnia 05-01-2016

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

L.dz.

podpis

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2015

Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾

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

¹⁾ 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 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.	2	3	4	5	6	7	8
1.	Alicja Rogozińska	Audytora wewnętrznego	062 / 742- 83- 30	audytora@pleszew.pl	Etat (7 godzin)	egzamin MF.	1

1	2
---	---

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

Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania ⁴⁾	Zadanie zapewnijace (Z) albo czynnosć doradczą (D)	Audyt wewnętrzny zlecony	Typ obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy	Opis obszaru działalności wspomagającej ⁷⁾	Liczba audytora w wewnętrznych zadaniach (w etatach) ⁸⁾	Wykonanie	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w dniach) ⁸⁾	Wykonanie bez czasu na pozostałe czynności przygotowujące, opracowywanie dok.	Powołanie rzeczoznawcy
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	„Adekwatność, skuteczność i efektywność kontroli zarządczej sprawowanej w trakcie wydatkowania środków publicznych na realizację polityki informacyjnej i promocji Miasta i Gminy Pleszew”.	Z	nie	WK	nie		1	1	35	25	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, CFSA, 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 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 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	„Adekwatność, skuteczność i efektywność kontroli zarządczej sprawowanej w obszarze zarządzania dzierzawą gruntów Miasta i Gminy Pleszew”.	Z	nie	GGR	nie	1	1	35	35	nie
3	Bezpieczeństwo informacji (Ocena adekwatności, efektywności i skuteczności funkcjonowania kontroli zarządczej w obszarze nadzoru nad zarządzaniem bezpieczeństwem informacji w MGOPS w Pleszewie.)	Z	nie	MGOPS	nie	1	1	35	40	nie
4	Adekwatność, skuteczność i efektywność kontroli zarządczej w obszarze ryzyka związanego z funkcjonowaniem gospodarki odpadami komunalnymi w MiG Pleszew	Z	nie	GKo, WD, OR	nie	1	1	35	40	nie

Wydane zalecenia lub opinie w ramach przeprowadzonych zadań audytowych

1	2	3	4	5	6
1	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności ⁹⁾	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność	Efekty przeprowadzenia ⁹⁾ zadania audytowego	Podstawowe zalecenia lub opinie i wnioski	Ryzyka, do których odnoszą się wydane zalecenia lub opinie i wnioski
1	„Adekwatność, skuteczność i efektywność kontroli zarządczej w obszarze nadzoru nad zarządzaniem bezpieczeństwem informacji w MGOPS w Pleszewie.”	Z	Zapewnienie o adekwatności efektywności i skuteczności działania	1. Dokonywać dokumentowania ocen efektów działań promocyjnych. 2. Przestrzegać uregulowań wewnętrznych w zakresie zamówień publicznych - sporządzać notatki służbowe z telefonicznego rozeznania rynku. 3. W sytuacji anulowania faktury zakupowej należy powiadomić wszystkie wydziały, w których dokonywano oceny i kontroli anulowanego dokumentu.	– Ryzyko związane z niespełnieniem wymagań dotyczących zgodności podjętych działań promocyjnych przyjętymi priorytetami w zakresie promocji w MiG Pleszew. – Ryzyko związane z nie osiągnięciem celu działań promocyjnych – Ryzyko związane z nieprzestrzeżeniem zasad określonych w Prawie zamówień publicznych podczas wyboru zleceniobiorców w zakresie promocji MiG Pleszew.
2	„Adekwatność, skuteczność i efektywność kontroli zarządczej sprawowanej w obszarze zarządzania dzierzawą gruntów Miasta i Gminy Pleszew”.	Z	Zapewnienie o adekwatności efektywności i skuteczności działania	1. Rozważyć ewidencjonowanie Gminnego zasobu nieruchomości w specjalnie do tego celu opracowanym programie komputerowym pozwalających na uchwycenie zmian „na dzień”, umożliwiających ewidencje umów z dzierżawcami i generowanie faktur, a także odnotowującego wszelkiego rodzaju usunięcia i zmiany danych oraz osoby dokonujące te zmiany. 2. Rozważyć rozbudowanie systemu przekazywania informacji o nowo podpisanych umowach dzierżawy o kopię umowy z dzierżawcą przekazywaną do FN. 3. Rozważyć wprowadzenie zmian w programie FK, w którym ewidencjonowani są dzierżawcy o zapisy wszystkich umów z dzierżawcami i informacji o zobowiązaniach	1. Ryzyko związane z niespełnieniem wymagań dotyczących sporządzenia planów wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości w MiG Pleszew. 2. Ryzyko związane z niepodawaniem do publicznej wiadomości wykazów gruntów przeznaczonych do dzierżawy. 3. Ryzyko związane z nieprzestrzeżeniem zasad zawierania umów dzierżawy gruntu po

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 znacznej nieprawidłowości”.

4	Adekwatność, skuteczność i efektywność kontroli zarządczej w obszarze ryzyka związanego z funkcjonowaniem gospodarki odpadami komunalnymi w MiG Pleszew	Z	Zapewnienie o adekwatności efektywności i skuteczności działania	<ol style="list-style-type: none"> Zamiścić w BIP tekst Zarządzenia 27A/VI/2013 Burmistrza MiG Pleszew z 29 marca 2013 r., i tekst Zarządzenia 98A/VI/2012 Burmistrza MiG Pleszew z 28 września 2012 r. dokonać stosownych uzupełnień w zapisach w Biuletynie Informacji Publicznej w zakładce „Regulamin Organizacyjny” lub opublikować tekst jednolity Regulaminu Organizacyjnego. Dokonać stosownych uzupełnień zakresu zadań Referatu Gospodarki Odpadami o zadania związane z podjęciem czynności zmierzających do wszczęcia postępowania egzekucyjnego. Rozważyć stworzenie wspólnej bazy informacji o wszystkich należnościach (z różnych tytułów) i dłużnikach w celu sprawnego egzekwowania należności MiG Pleszew w chwili, gdy należność ta wyniesie dziesięciokrotność kosztów upomnienia. Rozważyć zmianę w Regulaminie Organizacyjnym polegającą na poszerzeniu zadań GKO o obowiązki dotyczące rozpoczęcia procesu windykacji lub przypisać obowiązki związane z opracowaniem upomnień, ich rozsyłaniem i kontrolą terminów zwrotu potwierdzeń dostarczenia upomnienia Referatowi Windykacji. Rozważyć opracowanie elektronicznego sposobu sumowania należności pieniężnych dochodzonych w postępowaniu egzekucyjnym w administracji w celu prawidłowego wystawiania upomnień i obciążania zobowiązanych kosztami upomnień. Rozważyć zmianę zapisów Zarządzenia 62/VI/2013 Burmistrza MiG Pleszew dostosowując zapisy dotyczące podejmowania działań określonych w § 9 do wymagań zmienionego Rozporządzenia w sprawie trybu postępowania wierzycieli należności pieniężnych przy podejmowaniu czynności zmierzających do zastosowania środków egzekucyjnych. Rozważyć opracowanie procedury kontroli odpadów segregowanych u mieszkańców MiG Pleszew uwzględniającej zasady dostępu do pojemników z segregowanymi odpadami komunalnymi, sposobu kontroli zgodnie z dyspozycją zawartą w Ordynacji podatkowej. Zobligować osoby wystawiające decyzje na podstawie Ordynacji podatkowej do uwzględniania daty stwierdzenia zmiany w sposobie gromadzenia komunalnych. Rozważyć wzmożenie kadrowe Referatów WD w celu przejęcia windykacji należności windykacyjnych tytułu odpadów windykacyjnych 2016 i usprawnienia działań windykacyjnych i GKO w celu usprawnienia procesu gospodarki odpadami komunalnymi i
				<ol style="list-style-type: none"> Ryzyko związane z ustanowieniem w MiG Pleszew systemu gospodarowania odpadami komunalnymi zgodnego z wymaganiami ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Ryzyko legalnego przeprowadzenia postępowania przetargowego podczas wyboru podmiotu odbierającego odpady komunalne. Ryzyko związane z realizacją obowiązków kontroli przez gminę przedsiębiorstwa odbierającego odpady i właścicieli nieruchomości, także ryzyko związane terminowością rzetelnością i terminowością składania sprawozdań. Ryzyko związane z prowadzeniem windykacji opłat za odpady.

