

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA 2019 ROK (SPRAWOZDANIE Z PROWADZENIA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO)

1) informacja na temat wszystkich zrealizowanych zadań zapewniających, czynnościach doradczych i czynnościach sprawdzających wraz z odniesieniem do planu audytu:

Zadania zapewniające:

1. Ocena umowy na *Świadczenie usługi transportu zbiorowego organizowanego przez Gminę-Miasto Działdowo w latach 2018-2019*.
2. Prawidłowość wypłaty wynagrodzeń dla nauczycieli za czas niewykonywania pracy (za okres prowadzenia strajku).
3. Badanie struktury zatrudnienia w odniesieniu do oferowanych imprez kulturalnych w Miejskim Domu Kultury.

Czynności doradcze (zagadnienie): wg bieżących potrzeb

Monitorowanie realizacji zaleceń oraz czynności sprawdzające – nie dotyczy

2) wskazanie przyczyny zaistnienia ewentualnych, znaczących odstępstw w realizacji planu audytu – nie dotyczy

3) omówienie zidentyfikowanych istotnych ryzyk i słabości kontroli zarządczej:

Zadania zapewniające:

1. Ocena umowy na Świadczenie usługi transportu zbiorowego organizowanego przez Gminę-Miasto Działdowo w latach 2018-2019. W zakresie badanego obszaru (systemu) wydano 11 zaleceń oraz zostały zgłoszone uwagi. System kontroli zarządczej funkcjonuje na poziomie wystarczającym.
2. Prawidłowość wypłaty wynagrodzeń dla nauczycieli za czas niewykonywania pracy (za okres prowadzenia strajku). W zakresie badanego obszaru wydano po 1 zaleceniu (rekomendacji) oraz zostały zgłoszone uwagi dla każdej audytowanej jednostki. System kontroli zarządczej funkcjonuje na poziomie wystarczającym.
3. Badanie struktury zatrudnienia w odniesieniu do oferowanych imprez kulturalnych w Miejskim Domu Kultury. W zakresie badanego obszaru wydano 5 zaleceń (rekomendacji), została zgłoszona uwaga. System kontroli zarządczej funkcjonuje na poziomie ograniczonym.

Szczegółowe informacje w zakresie ryzyk i słabości kontroli zarządczej są zawarte w sprawozdaniach z przeprowadzonych zadań zapewniających.

Badanie systemu kontroli zarządczej w ramach powyższych zadań zapewniających były przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiąże się ono z przepisami wewnętrznymi dotyczącymi procedur kontroli zarządczej oraz zgodnością podejmowanych działań z obowiązującymi przepisami prawa. Nie miało ono na celu ujawnienia wszystkich ewentualnych nieprawidłowości oraz wyrażenia kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu.

Czynności doradcze. Nie wykazano istotnych ryzyk i nie stwierdzono słabości kontroli zarządczej. Czynności doradcze były przeprowadzane w ramach spotkań z najwyższym kierownictwem (Burmistrzem, Skarbnikiem).

4) inne informacje związane z prowadzeniem audytu wewnętrznego w roku poprzednim, które audytor ustala w porozumieniu z kierownikiem jednostki / inne istotne informacje związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego w jednostce w roku poprzednim, w tym dotyczące przeprowadzenia oceny wewnętrznej i zewnętrznej audytu wewnętrznego - nie dotyczy

31.01.2020

/-/ Tomasz Niedźwiedź
biegły rewident nr 13541
audytor wewnętrzny zaświadczenie MF nr 494/2004
podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym