

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA 2020 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. Poprawność prowadzenia gospodarki mieniem (nieruchomościami).
2. Prawdliwość udzielania pomocy publicznej.
3. Analiza struktury zatrudnienia w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej.
4. Przychody z najmu uzyskiwane przez szkoły i jednostki organizacyjne w świetle przepisów ustawy o gospodarce komunalnej oraz ustawy o gospodarce nieruchomościami.

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. Poprawność prowadzenia gospodarki mieniem (nieruchomościami).
Jednostka/ komórka audytowana: Wydział Gospodarki Przestrzennej i Planowania Inwestycji, Urząd Miasta Działdowo.
W zakresie badanego obszaru wydano 3 zalecenia, a także zostały zgłoszone uwagi. System kontroli zarządczej funkcjonuje na poziomie ograniczonym.
2. Prawdliwość udzielania pomocy publicznej.
Jednostka/ komórka audytowana: Wydział Budżetu i Finansów, Referat Podatków, Urząd Miasta Działdowo.
W zakresie badanego obszaru wydano 1 zalecenie, a także została zgłoszona uwaga. System kontroli zarządczej funkcjonuje na poziomie ograniczonym.
3. Analiza struktury zatrudnienia w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej.
Jednostka/ komórka audytowana: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Działdowie.
W zakresie badanego obszaru wydano 1 zalecenie oraz zostały zgłoszone uwagi. System kontroli zarządczej funkcjonuje na poziomie ograniczonym.
4. Przychody z najmu uzyskiwane przez szkoły i jednostki organizacyjne w świetle przepisów ustawy o gospodarce komunalnej oraz ustawy o gospodarce nieruchomościami.

Jednostka/ komórka audytowana: Wydział Gospodarki Przestrzennej i Planowania Inwestycji Urząd Miasta Działdowo oraz jednostki organizacyjne (w tym szkoły).
W zakresie badanego obszaru wydano 3 zalecenia oraz zostały zgłoszone uwagi. 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).

Czynności doradcze (zagadnienie): wg bieżących potrzeb, m.in.:

- procedury postępowania w związku z przekazywaną przez bank lub kasę informacją o rozwiązaniu albo wygaśnięciu umowy rachunku bankowego lub umowy rachunku członka kasy (tzw. rachunki uśpione); podstawa prawna: art. 111c ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Prawo bankowe (Dz. U. z 2019r. poz. 2357 ze zm.) oraz art. 13c ustawy z dnia 5 listopada 2009r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2019r. poz. 241).
- kontrasygnata umów zawieranych przez jednostki organizacyjne.
- zwolnienie z opłacenia składek ZUS.
- obciążanie (przeniesienie) kosztów badania technicznego wykonanego przez Urząd Dozoru Technicznego.
- kod GTU 10 i 12.

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

28.01.2021

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