

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA 2021 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. Dodatki specjalne (Urząd Miasta oraz jednostki organizacyjne).
2. Program gospodarowania mieszkaniowym zasobem gminy.
3. Realizacja i rozliczenie zadania inwestycyjnego pn.: „Przywrócenie funkcji kulturalnych budynkowi przy ul. Jagiełły 13”.
4. Prawidłowość stosowania właściwych symboli i oznaczeń dla dostaw towarów i usług oraz zakupów wraz z ich ujęciem w JPKV7M.

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. Dodatki specjalne (Urząd Miasta oraz jednostki organizacyjne).
 - 1.1. Jednostka/ komórka audytowana: Zespół Placówek Oświatowych nr 1 w Działdowie. W zakresie badanego obszaru wydano 2 zalecenie oraz została zgłoszona uwaga. System kontroli zarządczej funkcjonuje na poziomie ograniczonym.
 - 1.2. Jednostka/ komórka audytowana: Zespół Placówek Oświatowych nr 2 w Działdowie. W zakresie badanego obszaru wydano 2 zalecenie oraz została zgłoszona uwaga. System kontroli zarządczej funkcjonuje na poziomie ograniczonym.
 - 1.3. Jednostka/ komórka audytowana: Zespół Placówek Oświatowych nr 3 w Działdowie. W zakresie badanego obszaru wydano 2 zalecenie oraz została zgłoszona uwaga. System kontroli zarządczej funkcjonuje na poziomie ograniczonym.
 - 1.4. Jednostka/ komórka audytowana: Zespół Placówek Oświatowych nr 4 w Działdowie. W zakresie badanego obszaru wydano 2 zalecenie oraz została zgłoszona uwaga. System kontroli zarządczej funkcjonuje na poziomie ograniczonym.

1.5. Jednostka/ komórka audytowana: Samorządowy Zakład Budżetowy Miejska Służba Drogowa w Działdowie.

W zakresie badanego obszaru wydano 2 zalecenie oraz została zgłoszona uwaga.
System kontroli zarządczej funkcjonuje na poziomie ograniczonym.

Objaśnienie: w roku 2021 została przeprowadzona kontrola kompleksowa RIO Olsztyn, która dotyczyła także sprawdzenia wynagrodzeń, w tym dodatków specjalnych w Urzędzie Miasta; zadaniem audytowym, po uzgodnieniu z Panem Burmistrzem, objęto jednostki: Samorządowy Zakład Budżetowy Miejska Służba Drogowa w Działdowie oraz Zespoły Placówek Oświatowych w Działdowie odpowiednio nr 1, 2, 3 i 4.

2. Program gospodarowania mieszkaniowym zasobem gminy.

Jednostka/ komórka audytowana: Wydział Gospodarki Komunalnej, Mieszkaniowej i Nadzoru Właścicielskiego. Urząd Miasta Działdowo.

W zakresie badanego obszaru wydano 4 zalecenia, a także zostały zgłoszone uwagi.
System kontroli zarządczej funkcjonuje na poziomie ograniczony.

3. Realizacja i rozliczenie zadania inwestycyjnego pn.: „Przywrócenie funkcji kulturalnych budynkowi przy ul. Jagiełły 13”.

Jednostka/ komórka audytowana: Urząd Miasta Działdowo: Wydział Gospodarki Przestrzennej i Planowania Inwestycji (GPI), Referat Zamówień Publicznych i Projektów Europejskich (RZE, Referat), Referat Rachunkowości i Sprawozdawczości (RS).

W zakresie badanego obszaru wydano 1 zalecenie.

System kontroli zarządczej funkcjonuje na poziomie wystarczającym.

4. Prawidłowość stosowania właściwych symboli i oznaczeń dla dostaw towarów i usług oraz zakupów wraz z ich ujęciem w JPKV7M.

Jednostka/ komórka audytowana: Wydział Budżetu i Finansów, Urząd Miasta Działdowo.

W zakresie badanego obszaru wydano 3 zalecenia oraz zostały zgłoszone uwagi.

System kontroli zarządczej funkcjonuje na poziomie wystarczającym.

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.:

- zakres instrukcji (procedury) postępowania w sprawie przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.

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

28.01.2022

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