



Pionki, dnia 31 stycznia 2018 r.

AW.1721.3.2018

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA W URZĘDZIE MIASTA PIONKI PLANU AUDYTU ZA ROK 2017

1. Jednostki sektora finansów publicznych (komórki organizacyjne) objęte audytem wewnętrznym

L. p.	Nazwa jednostki – komórki organizacyjnej
1.	Urząd Miasta Pionki, Aleja Jana Pawła II 15, 26-670 Pionki

2. Podstawowe informacje o sposobie prowadzenia audytu wewnętrznego

L.p.	Imię i nazwisko	Numer telefonu	Adres poczty elektronicznej	Forma zatrudnienia	Kwalifikacje zawodowe
1	2	3	4	5	6
1.	Zenon Wieczorek	48 341 42 31	audytor@pionki.pl	Umowa o pracę	Art. 286, ust. 1 pkt 5.d. ustawy o finansach publicznych ¹

1	2
Czy w roku sprawozdawczym dokonano udokumentowanej samooceny audytu wewnętrznego?	Tak. Kwestionariusz samooceny został sporządzony w dniu 31.01.2018 r.

3. Przeprowadzone zadania audytowe / czynności doradcze w roku sprawozdawczym

Znak sprawy	Temat zadania audytowego/ lub przedmiot czynności doradczych	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Audyt zlecony (tak/nie)	Na podstawie planu (tak/nie)	Termin przeprowadzenia	
					Plan	Wykonanie
1	2	3	4	5	6	7
AW.1720.1.2017	Ocena funkcjonowania funduszu socjalnego w Urzędzie i jednostkach organizacyjnych Gminy Miasto Pionki	Z	nie	nie	03.03.2017 – 31.03.2017	03.03.2017 – 02.06.2017 ²

¹ Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U z 2017 r. poz. 2077 ze zm.)

² Termin wykonania audytu został przedłużony do dnia 02.06.2017 r. z powodu przerwy urlopowej audytora od 03 – 21.04.2017 r. oraz zmian kadrowych i absencji osób prowadzących sprawę funduszu socjalnego.

AW.1720.2.2017	Prawidłowość prowadzenia rozliczeń finansowych wspólnot mieszkaniowych przez MZUK	Z	nie	nie	08.06.2017 – 28.07.2017	08.06.2017 – 27.07.2017
AW.1720.3.2017	Utrzymanie obiektów budowlanych	Z	nie	tak	03.08.2017 – 06.10.2017	03.08.2017 – 29.12.2017 ³
AW.1720.4.2017	Gospodarka finansowa MZUK wobec wspólnot mieszkaniowych	Z	nie	nie	07.09.2017 – 14.10.2017	07.09.2017 – 07.11.2017 ⁴

4. Wydane zalecenia lub opinie w ramach przeprowadzonych zadań audytowych

W wyniku zadań audytowych przeprowadzonych w roku 2017 wskazano stany niezgodne z obowiązującym stanem prawnym oraz wydano zalecenia w celu osiągnięcia stanu faktycznego realizowanych zadań do stanu wymagalnego. Realizacja zaleceń powinna zminimalizować ryzyko wystąpienie nieprawidłowości do poziomu akceptowalnego przez kierownictwo audytowanych jednostek.

5. Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym

Czynności sprawdzające stan realizacji zaleceń pozostają udokumentowane w aktach bieżących poszczególnych zadań audytowych.

6. Niezrealizowane, zaplanowane zadania audytowe

L.p.	Temat niezrealizowanego zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D),	Przyczyny niezrealizowania zadania ujętego w planie
1	2	3	4
1	System utrzymania czystości, porządku i zieleni	Z	Na polecenie Burmistrza Miasta Pionki zrealizowano następujące zadanie pozaplanowe: 1. AW.1720.1.2017 – Ocena funkcjonowania funduszu socjalnego w Urzędzie i jednostkach organizacyjnych Gminy Miasto Pionki. 2. AW.1720.2.2017 – Prawidłowość prowadzenia rozliczeń finansowych wspólnot mieszkaniowych przez MZUK.. 3. AW.1720.4.2017 – Gospodarka finansowa MZUK wobec wspólnot mieszkaniowych. Ponadto od dnia 01. stycznia 2017 r. audytor objął obowiązki Administratora Bezpieczeństwa Informacji, co wpłynęło na zmniejszenie liczby osobodni przeznaczonych na realizację zadań audytowych.
2	Stan techniczno-użytkowy mieszkaniowego zasobu Gminy Miasto Pionki	Z	
3	Dochody ze sprzedaży nieruchomości	Z	
4	System prowadzenia spraw w zakresie zamówień publicznych	Z	
5	Realizacja zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu, w tym dotacje w przedmiotowym zakresie dla jednostek spoza sektora finansów publicznych	Z	

³ Termin wykonania audytu został przedłużony do dnia 29.12.2017 r. z powodu pozaplanowego audytu pt. „Gospodarka finansowa MZUK wobec wspólnot mieszkaniowych”, który przeprowadzono w dniach od 07.09.2017 r. do 07.11.2017 r. oraz pozaplanowej kontroli finansowej PWKC (od 07 – 13.11.2017 r.).

⁴ Termin wykonania audytu został przedłużony do dnia 07.11.2017 r. z powodu dodatkowych czynności związanych z ustaleniem stanu finansów wspólnot mieszkaniowych.

7. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym

Sformułowane w 2017 r. uwagi i wnioski miały na celu wyeliminowanie nieprawidłowości oraz wprowadzenie usprawnień w celu zminimalizowania ryzyk, które mogą wystąpić w ramach realizacji zadań Gminy Miasta Pionki.

31.01.2018 r.

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

mgr Zenon Wiczorek

(data i podpis audytora wewnętrznego)

