

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2017

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	URZĄD MIASTA LESZNA

2. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego

Lp.	Imię i nazwisko	Nazwa stanowiska	Numer telefonu	Adres poczty elektronicznej	Wymiar czasu pracy (w etatach)	Kwalifikacje zawodowe	Udział w szkoleniach w roku sprawozdawczym (w dniach)
1	Edyta Dudkowiak	audytor wewnętrzny	655298143	edudkowiak@leszno.pl	1	egzamin MF	8

3. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Audyt wewnętrzny zlecony	Nazwa obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie audytowe (w etatach) Plan	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie audytowe (w etatach) Wykonanie	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w dniach) Plan	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w dniach) Wykonanie
1.	Nadzór nad instytucjami kultury (Teatr Miejski w Lesznie)	Z	---	usługi społeczne	1	1	30	75
2.	Polityka informacyjna i promocja miasta (informacja w punkcie 5 dokumentu)	Z	---	zarządzanie / finanse	1	1	20	—

3.	Gospodarka finansowa oraz ewidencja księgowa w MOPR w Lesznie (Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Lesznie)	Z	---	zarządzanie /finanse	1	1	35	37
4.	Wymiar, ewidencja i windykacja podatku od nieruchomości (Wydział Podatków i Opłat, Wydział Finansowo – Księgowy: Referat Dochodów, Referat Windykacji)	Z	---	Zarządzanie /finanse	1	1	35	47
5.	Audyt bezpieczeństwa IT (Wydział Organizacyjny zadanie kontynuowane w 2018 roku)	Z	---	Zarządzie finansowe / bezpieczeństwo	1	1	35	7

4. Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania audytowego którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru działalności,	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach) Plan	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach) Wykonanie	Czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach) Plan	Czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach) Wykonanie
1	2	3	4	5	6	7
1.						

W planie audytu na rok 2017 nie przewidziano czynności sprawdzających do wykonania.

5. Niezrealizowane zaplanowane zadania audytowe

Lp.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Przyczyna niezrealizowania zadania zapewniającego lub czynności doradczej
1	2	3	4
1.	Polityka informacyjna i promocja miasta	Z	Odstąpiono od realizacji ujętego w planie audytu zadania zapewniającego w celu nie powielania czynności sprawdzających. W Wydziale Promocji

			<p>i Rozwoju w 2017 roku zrealizowana była kontrola zewnętrzna pt. „Wspieranie przedsiębiorczości przez gminy” obejmującą zagadnienia polityki informacyjnej i promocji miasta (jak w planowanym zadaniu). Kontrolę przeprowadziła Najwyższa Izba Kontroli w okresie od 18 lipca 2017 roku do 9 października 2017 roku.</p> <p>Jednocześnie w ramach przeglądu wstępnego zadań i wydatków Wydziału audytor ustalił, że kolejne wytypowane do audytowania zagadnienie tj.: wydatki w ramach projektu „Nowe tory –centrum Leszna po kolei” podlegają systematycznej kontroli przez biegłego rewidenta projektu.</p>
--	--	--	---

6. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym w tym dotyczące przeprowadzenia oceny wewnętrznej i zewnętrznej audytu wewnętrznego

W ramach zrealizowanych w 2017 roku zadań audytowych (wskazanych w punkcie 3 dokumentu) sformułowane zostały zalecenia mające na celu usunięcie stwierdzonych uchybień i niezgodności oraz usprawnienie prowadzonej działalności. Kierownicy audytowanych komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Leszna i jednostek organizacyjnych potwierdzili przyjęcie ustaleń audytu i zaleceń do realizacji. Złożone zostały pisemne odpowiedzi skierowane do Prezydenta Miasta Leszna i audytora informujące o wykonaniu lub sposobie wykonania zaleceń.

W ramach czynności doradczych audytor uczestniczył w opracowaniu zasad przyznawania i korzystania ze służbowych kart płatniczych przy dokonywaniu wydatków z budżetu instytucji kultury. Opracowano mechanizmy kontroli dla usprawnienia zarządzania ryzykiem finansowym w obrocie środkami pieniężnymi (wydatkami na zakupy w ramach działalności statutowej jednostki).

W trakcie roku audytor monitorował wykonanie swojej pracy przeprowadzając ocenę wewnętrzną audytu wewnętrznego. Przygotowany został Raport realizacji programu zapewnienia i poprawy jakości audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta Leszna za 2017 rok. Ustalono, że działalność audytu wewnętrznego jest „zgodna z Międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego”.

Ocena zewnętrzna audytu wewnętrznego przeprowadzona została ostatni raz w 2016 roku. Częstotliwość jej przeprowadzenia co najmniej raz na 5 lat określona została w Programie zapewnienia i poprawy jakości audytu wewnętrznego przeprowadzanego w Urzędzie Miasta Leszna i jednostkach organizacyjnych Miasta Leszna (zgodnie z terminem wskazanym w międzynarodowych standardach audytu wewnętrznego).

Leszno, dnia 29.01.2018 roku
(data)

Audytor wewnętrzny
Zaśw. Min. Fin. nr 969/2004

Edyta Dudkowiak

.....
(podpis i pieczęć audytora wewnętrznego/koordynatora komórki audytu wewnętrznego)

PREZYDENT
MIASTA LESZNA

Łukasz Borowiak