

URZĄD MIASTA LESZNA
UL. K. KARASIA 15
64-100 LESZNO

Załącznik nr 2
do Zarządzenia nr 639/2015
Prezydenta Miasta Leszna
z dnia 3.12.2015 roku

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2018

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki	2					
1.	Urząd Miasta Leszna wraz z jednostkami organizacyjnymi określonymi w załączniku nr 1 do Regulaminu Organizacyjnego Urzędu 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	65 52 98 143	edudkowiak@leszno.pl	1	egzamin MF	8

3. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradczą (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.	Audyt Bezpieczeństwa IT - z udziałem eksperta (zadanie kontynuowane z 2017 roku)	Z	—	zarządzanie/finanse/bezpieczeństwo	1	1	25	25
2.	Naliczenie dotacji dla szkół i placówek niepublicznych i publicznych prowadzonych przez podmioty niepubliczne	Z	---	usługi społeczne	1	1	40	40

3.	Oplaty za korzystanie ze środowiska gospodarowanie środkami	Z	—	finanse	1	1	35	30
4.	Gospodarka finansowa instytucji kultury wraz z przeglądem działalności statutowej instytucji (Miejski Ośrodek Kultury w Lesznie)			finanse/ usługi społeczne	1	1	40	47
5.	Gospodarka finansowa instytucji kultury wraz z przeglądem działalności statutowej instytucji (Miejska Biblioteka Publiczna w Lesznie)			finanse/ usługi społeczne	1	1		35
6.	Bezpieczeństwo Informacji w elektronicznych zasobach informacyjnych – z udziałem eksperta (zadanie kontynuowane w 2019 roku)	Z		zarządzanie/ finanse/ bezpieczeństwo	1	1	35	7

4. Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania audytowego którego dotyczy 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.	Gospodarka finansowa oraz ewidencja księgowa w MOPR Leszno	zarządzanie/ finanse	1	1	10	4
2.	Nadzór nad instytucjami kultury	usługi społeczne	1	1	10	2
3.	Wymiar, ewidencja i windykacja podatku od nieruchomości	zarządzanie/ finanse	1	1	8	6

5. Niezrealizowane zaplanowane zadania audytowe

Lp.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradczą (D)	Przyczyna niezrealizowania zadania zapewniającego lub czynności doradczej
1	2	3	4
1.	Bezpieczeństwo Informacji w elektronicznych zasobach informacyjnych – z udziałem eksperta	Z	Zadanie kontynuowane w 2019 roku

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

Wszystkie zadania audytowe zrealizowane w 2018 roku były zadaniami ustalonymi w planie audytu na rok 2018. Przeprowadzone zadania zakończyły się oceną i podsumowaniem audytowanych procesów oraz w uzasadnionych przypadkach wydaniem zaleceń.

Jednostki audytowane potwierdziły przyjęcie zaleceń do realizacji. Złożone zostały pisemne odpowiedzi skierowane do Prezydenta Miasta Leszna i audytora informujące o wykonaniu lub sposobie i terminie wykonania zaleceń.

W ramach przeprowadzonych w 2018 roku czynności sprawdzających potwierdzano wykonanie sformułowanych w 2017 roku zaleceń. Ustalenia w poszczególnych jednostkach udokumentowano w notatkach z czynności sprawdzających.

Audyt w trakcie roku monitorował realizację planu przeprowadzając ocenę wewnętrzną audytu. Przygotowany został Raport realizacji programu zapewnienia i poprawy jakości audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta Leszna za 2018 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* (termin realizacji określony w międzynarodowych standardach audytu wewnętrznego).

Leszno, dnia **19.01**.2019 roku
(data)

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

Audyt w wewnętrzny
Zaśw. Min. Fin. nr 869/2004
Redyta Dydaktyk

**PREZYDENT
MIASTA LESZNA**
Łukasz Borowski