

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 2020

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 54 768 56	edudkowiak@leszno.pl	1	zaświadczenie Ministra Finansów nr 869/ 2004	6

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.	Dokumentowanie przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówień publicznych poniżej równowartości kwoty 30 000 euro zgodnie z regulaminami zamówień publicznych w wybranych jednostkach budżetowych miasta Leszna.	Z	—	Finanse /zarządzanie	1	1	60	40

2.	Gospodarka finansowa i ewidencja księgową w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji.	Z	_____	Finanse/ zarządzanie	1	1	70	55
3.	Aktualizacja opłaty rocznej z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowych i wydawanie zaświadczeń potwierdzających przekształcenie z mocy prawa użytkowania wieczystego w prawo własności gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe.	Z	_____	Mienie komunalne	1	1	55	40

#### 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.	Wadła, zabezpieczenia należytego wykonania umów i inne sumy depozytowe –wpłaty i rozliczenia.	Finanse	1	1	4	2
2.	Gospodarka finansowa i działalność statutowa instytucji kultury –Miejskiego Biura Wystaw Artystycznych w Lesznie.	Finanse/ usługi społeczne	1	1	4	1

#### 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.	Wydatki inwestycyjne poniesione w ramach projektu „ Zielone Leszno- odbudowa ekosystemu miasta szansą na zdrowsze i bezpieczniejsze życie”.	Z	Zadania audytowego nie zostało realizowane z uwagi na wydłużony w stosunku do zaplanowanego faktyczny czas przeprowadzenia przeglądu wstępnego w zadaniu audytowym podanym w punkcie 3 lp. 1 oraz rozszerzony obszar w zadaniu audytowym podanym w punkcie 3 lp. 3sprawozdania.

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

Zadanie audytowe wskazane w punkcie 3 lp. 1 niniejszego sprawozdania przeprowadzono w czterech jednostkach oświatowych (Szkołe Podstawowej nr 7, Szkołe Podstawowej nr 9, III Liceum Ogólnokształcącym, Zespole Szkół Specjalnych) wytypowanych po analizie kwestionariuszy ankiet złożonych przez wszystkie jednostki oświatowe.

Rozszerzono obszar zadania audytowego podanego w punkcie 3 lp. 3 niniejszego sprawozdania w związku z przekształceniem z mocy prawa użytkownika wieczystego w prawo własności gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe i zastąpieniem opłaty za użytkowanie wieczyste opłatą z tytułu przekształcenia.

Przeprowadzono przegląd wstępny obszarów weryfikowanych dodatkowo poza planem audytu pod kontem zasadności ich ujęcia w planie audytu w trakcie roku.

Nie przeprowadzono planowanych czynności sprawdzających w ramach zadania *Działalność statutowa i gospodarka finansowa Organizatora Pieczy Zastępczej* w związku z likwidacją Organizatora Pieczy Zastępczej jako odrębnej jednostki budżetowej z jednoczesnym jej włączeniem do struktur organizacyjnych Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lesznie (Uchwała nr XXII/301/2020 Rady Miasta Leszna z dnia 2.02.2020 roku).

Wyniki z przeprowadzonych audytów udokumentowano w sprawozdaniach z audytu. Jednostki audytowane potwierdziły przyjęcie wydanych zaleceń do realizacji.

Przeprowadzono ocenę wewnętrzną audytu. Sporządzono Raport realizacji programu zapewnienia i poprawy jakości audytu wewnętrznego za rok 2020.

Ostatnią ocenę zewnętrzną audytu wewnętrznego przeprowadzono w 2016 roku.

Leszno, dnia 29 stycznia 2021 roku

(data)

.....  
  
Kancelaria Wewnętrznej  
Audytowni Miasta Leszna nr 369/2020  
Leszno, Działalność w Lesznie

.....  
  
PREZYDENT  
MIASTA LESZNA  
ENRZYSZ BOFUDYTA

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