

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2021

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
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	edukowiak@leszno.pl	1	zaświadczenie Ministra Finansów nr 869/ 2004	9

3. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Audyty 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.	Gospodarka finansowa i ewidencja księgowa w Miejskim Zakładzie Budynków Komunalnych.	Z	1	Finanse /zarządzanie	1	1	50	70
2.	Ocena realizacji projektu pn.: „Przebudowa drogi krajowej nr 12 w granicach Miasta Leszna”.	Z	1	Finanse /zarządzanie	1	1	30	65

3.	Realizacja programów „Zdalna szkoła” i „Zdalna szkoła +”. (sprawozdanie z audytu – styczeń 2022 r.)	Z	1	Finanse /zarządzanie	1	1	40	25
4.	Ujęcie dochodów, przychodów, wydatków i kosztów w sprawozdawczości rocznej w wybranych jednostkach budżetowych miasta Leszna. (zadanie kontynuowane w 2022 roku)	Z	1	Finanse /zarządzanie	1	1	30	10

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	2	3	4	5	6	7
1.	Gospodarka finansowa i ewidencja księgową w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji.	Finanse/ zarządzanie	1	1	3	2
2.	Aktualizacja opłaty rocznej z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowych.	Mienie komunalne	1	1	3	3
3.	Dokumentowanie rozliczenia dotacji celowych przekazanych z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych.	Finanse/ zarządzanie	1	1	2	3
4.	Działalność statutowa i gospodarka finansowa Organizatora Pieczy Zastępczej	Finanse/ zarządzanie	1	1	0	1

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.	Ocena bezpieczeństwa informacji i ochrony danych osobowych.	Z	Zadania przeniesione zostało do planu audytu na rok 2022.

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

W trakcie roku dokonano zmiany w planie audytu. Zmiana została zatwierdzona przez Prezydenta Miasta Leszna. Polega na zastąpieniu, zadania zapewniającego o temacie: *Dochody z opłaty targowej: pobór i dokumentowanie procesu* zadaniem zapewniającym o temacie: *Ocena realizacji projektu pn.: „Przebudowa drogi krajowej nr 12 w granicach miasta Leszna”*. Uwzględniono wynik analizy bieżących potrzeb oraz priorytet kierownictwa. Wyniki z przeprowadzonych audytów udokumentowano w sprawozdaniach z audytu. Jednostki audytowane potwierdziły przyjęcie wydanych zaleceń do realizacji.

Wskazany w punkcie 2 sprawozdania udział w szkoleniach audytora dotyczył głównie uczestnictwa w rocznym programie pn. „Progra@m Wiedza i umiejętności = kompetencje” prowadzonym w formie webinarów organizowanych przez Departament Efektywności Wydatków Publicznych i Rachunkowości w Ministerstwie Finansów.

Przeprowadzono ocenę wewnętrzną audytu. Sporządzono Raport realizacji programu zapewnienia i poprawy jakości audytu wewnętrznego za rok 2021.

Ostatnią ocenę zewnętrzną audytu wewnętrznego przeprowadzono w 2016 roku. Obecnie Minister Finansów rekomenduje przeprowadzenie oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego w ramach przeglądu partnerskiego w formie samooceny z niezależną walidacją przy wykorzystaniu formularza Quality@w i metodyki walidacji. Warsztaty w tym zakresie, dla samorządów terytorialnych, zaplanowało na rok 2022. Zgodnie z rekomendacją Ministerstwa Finansów ocena zewnętrzna nie może być przeprowadzona wzajemnie pomiędzy dwiema jednostkami przez przedstawicieli tych jednostek¹.

Leszno, dnia 28 stycznia 2022 roku
(data)

Audytór wewnętrzny
L.św. Min. Fin. nr 369/2024
Lukowski
Rada Budżetowa

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

**PREZYDENT
MIASTA LESZNA**
Lukasz Borowiak

¹ § 2 punkt 10 w dokumencie: *Deklaracja w sprawie przeprowadzenia wzajemnej oceny zewnętrznej funkcji audytu wewnętrznego*. Dokument opracowany i opublikowany został przez Ministerstwo Finansów.