

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

## SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2022

### 1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

| Lp. | Nazwa jednostki  |
|-----|--|
| 1   | 2  |
| 1.  | Urząd Miasta Leszna<br>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   | 2               | 3                  | 4              | 5  | 6                              | 7  | 8   |
|     | Edyta Dudkowiak | audytor wewnętrzny | 65 54 768 56   | <a href="mailto:edudkowiak@leszno.pl">edudkowiak@leszno.pl</a> | 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   | 2   | 3   | 4                         | 5  | 6  | 7   | 8   | 9  |
| 1.  | Ujęcie dochodów, przychodów, wydatków i kosztów w sprawozdawczości rocznej w wybranych jednostkach budżetowych miasta Leszna.: <u>jednostki audytowane:</u> | Z   | 1                         | Finanse /zarządzanie   | 1  | 1   | 30  | 148<br>w tym:  |
| a.  | Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Lesznie   |   |                           |  |  |   |   | 93   |
| b.  | Miejska Biblioteka Publiczna w Lesznie  |   |                           |  |  |   |   | 55   |

|    |   |   |   |                      |   |   |    |    |
|----|---|---|---|----------------------|---|---|----|----|
| 2. | Gospodarka finansowa i ewidencja księgową w Miejskim Zakładzie Komunikacji.   | Z | 1 | Finanse /zarządzanie | 1 | 1 | 40 | 53 |
| 3. | Dowóz dzieci i uczniów niepełnosprawnych do przedszkoli, szkół i placówek oświatowych (sprawozdanie z audytu – styczeń 2023 r.) | Z | 1 | Finanse /zarządzanie | 1 | 1 | 30 | 9  |

#### 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.  | Gospodarka finansowa i ewidencja księgową w Miejskim Zakładzie Budynków Komunalnych.   | Finanse/ zarządzanie        | 1  | 1   | 15  | 3  |
| 2.  | Dokumentowanie przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówień publicznych poniżej równowartości kwoty 30 000 euro zgodnie z regulaminami zamówień publicznych w wybranych jednostkach budżetowych Miasta Leszna | Finanse/ zarządzanie        | 1  | 1   | 5   | 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 2023                  |
| 2.  | Przegląd dochodów budżetowych jednostek samorządu terytorialnego na podstawie umów zawartych w wybranych jednostkach budżetowych. | Z   | Zadania przeniesione zostało do planu audytu na rok 2023                  |

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

Planowany czas realizacji zadania audytowego wymienionego w tabeli w punkcie 3 w pozycji lp. 1 a uległ wydłużeniu ze względu na nieobecność audytora spowodowaną chorobą oraz potrzebę dodatkowej analizy dokumentacji finansowo- księgowej jednostki w tym wyjaśnienia i uzgodnienia. Spowodowało to przesunięcie do realizacji do planu audytu na rok 2023 zadań audytowych podanych w punkcie 5 niniejszego sprawozdania. Jednocześnie zwiększeniu uległ poziom pracochłonności zadań zapewniających, który jest wyższy w porównaniu do wartości wskaźnika w Raporcie Benchmarkingowym Audytu Wewnętrznego w jednostkach sektora finansów publicznych (publikacja Departamentu Efektywności Wydatków Publicznych i Rachunkowości Ministerstwa Finansów Warszawa maj 2022).

Przeprowadzono ocenę wewnętrzną audytu na formularzu udostępnionym na stronie Ministerstwa Finansów Quality@w i sporządzono Raport realizacji programu zapewnienia i poprawy jakości audytu wewnętrznego za rok 2022.

  
PREZYDENT  
MIASTA LESZNA  
Łukasz Borowiak

Audyt wewnętrzny  
Zaśw. Min. Fin. nr 869/2024

  
Edyta Budkowiak

Leszno, dnia 31 stycznia 2023 roku  
(data)

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