

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU WEWNĘTRZNEGO
ZA ROK 2014**

Lp.	Temat zrealizowanego zadania audytowego o charakterze zapewniającym	Obszar ryzyka	Zidentyfikowane ryzyka i słabości kontroli zarządczej (krótki opis)	Czas potrzebny na realizację zadania
1	Ocena systemu przekazywania obowiązków i delegowania uprawnień	Zarządzanie, Nadzór i Kontrola Wewnętrzna	- brak procedury delegowania upoważnień i pełnomocnictw – które materializowało czynnik ryzyka, - niespójna delegacja wykonania zadań w regulaminie wew. z regulaminem organizacyjnym, - brak jednolitej zasady delegowania zakresów obowiązków pracownikom urzędu.	33 dni <u>robocze</u> przeznaczone na audyt
2	Ocena systemu udzielania zamówień publicznych w jednostkach oświatowych	Edukacja i Oświata	- brak świadomości obowiązku jasnego i precyzyjnego określenia przedmiotu zamówienia oraz określenia jego szacunkowej wartości, - niedochowanie zasady konkurencyjności wobec oferentów (zamówienia poniżej 30.000 Euro), - nieprawidłowe angażowanie środków w księgach rachunkowych.	45 dni <u>robocze</u> przeznaczone na audyt
3	Ocena systemu naliczania i poboru opłat z tytułu zajęcia pasa drogowego na cele związane z umieszczaniem w pasie drogowym reklam (z wyłączeniem reklam wyborczych)	Gospodarka Komunalna	- nieprawidłowe wykonywanie obowiązków zarządcy dróg, - brak delegowania uprawnień do wykonywania zadań zarządcy dróg, - brak procedury monitoringu zajętości pasa drogowego pod reklamy.	40 dni <u>robocze</u> przeznaczone na audyt

Lp.	Temat zrealizowanych czynności doradczych i sprawdzających	Zakres przedmiotowy i podmiotowy czynności doradczych i sprawdzających	Czas realizacji
1	Szerokie konsultacje w sprawie rozliczeń dotacji za rok 2014 udzielonych przez Wydział Informacji, Kultury i Sportu	Czynności doradcze	8 dni

2	Ocena gromadzenia danych o uczniach szkół specjalnych w systemie informacji oświatowej w Mieście Jastrzębie - Zdrój	Czynności sprawdzające	10 dni
3	Ocena systemu rozliczania kosztów zrealizowanych zadań inwestycyjnych wraz z przekazaniem na majątek na podstawie protokołów odbioru i przekazania użytkownikowi	Czynności sprawdzające	13 dni

Naczelnik Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego - audytor – wykonuje czynności z zakresu audytu wewnętrznego jak również z zakresu kontroli wewnętrznej a także zadania będące wynikiem przeprowadzonych kontroli zewnętrznych tj. NIK, RIO i innych. Zgodnie z zakresem czynności zobowiązany jest do reprezentowania Wydziału wewnątrz urzędu (narady, spotkania – ogólnie-organizacyjne, sesje, komisje) jak i na zewnątrz. Zadania zapewniające przeprowadza także audytor wewnętrzny – cały etat.

Zadania zapewniające w roku 2014 wykonano zgodnie z planem – nie dokonywano zmian w planie.

Naczelnik Wydziału Kontroli
i Audytu Wewnętrznego
Audytor Wewnętrzny
Agnieszka Marszałek

Jastrzębie Zdrój, data 30 styczeń 2015r.

Pieczętka i podpis audytora wewnętrznego