

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU WEWNĘTRZNEGO
ZA ROK 2015**

Lp.	Temat zrealizowanego zadania audytowego o charakterze zapewniającym	Obszar ryzyka	Zidentyfikowane ryzyka i słabości kontroli zarządczej (krótki opis)	Czas potrzebny na realizację zadania
1	Zachowanie zasady konkurencyjności w przypadku zakupu usług dotyczących zamówień poniżej 30.000 Euro	Zarządzanie, Nadzór i Kontrola Wewnętrzna	- brak jednolitego stosowania Regulaminu Zamówień Publicznych poniżej 30.000 Euro,	43 dni <u>roboczych</u> przeznaczonych na audyt
2	Funkcjonowanie systemu przekazywania nieruchomości przeznaczonych do oddania w wieczyste użytkowanie	Gospodarowanie Mieniem	- braku wypełnieniu zapisów Zarządzeń PM w sprawie ogłoszenia wykazu (MZN), - niejednolitym ujmowaniu (w systemie „Użytkowanie wieczyste”) danych,	40 dni <u>roboczych</u> przeznaczonych na audyt
3	Funkcjonowanie systemu wynajmowania lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu Gminy Jastrzębie - Zdrój	Gospodarka Mieszkaniowa	- brak znaczących ryzyk	45 dni <u>roboczych</u> przeznaczonych 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 2015 udzielonych przez Wydział Kultury, Sportu i Turystyki oraz Wydział Edukacji	Czynności doradcze	8 dni
2	Ocena systemu udzielania zamówień publicznych w jednostkach oświatowych	Czynności sprawdzające	16 dni

3	Ocena systemu przekazywania obowiązków i delegowania uprawnień	Czynności sprawdzające	15 dni
4	Ocena systemu naliczania i poboru opłat za zajęcie pasa drogowego w celu umieszczania reklam (z wyłączeniem reklam wyborczych) oraz obiektów budowlanych niezwiązanych z potrzebami zarządzania drogami lub potrzebami ruchu drogowego	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 zapewnijące przeprowadza także audytor wewnętrzny – cały etat.

Zadania zapewnijące w roku 2015 wykonano zgodnie z planem – plan zmieniano (w uzgodnieniu z kierownikiem jednostki) w ten sposób, iż zamiast zadania „Ocena organizacji działalności kulturalnej przez UM” przeprowadzono zadanie „Zachowanie zasady konkurencyjności w przypadku zakupu usług dotyczących zamówień poniżej 30.000 Euro”.

NACZELNIK WYDZIAŁU KONTROLI
I AUDYTU WEWNĘTRZNEGO
Agnieszka Marszałek
Agnieszka Marszałek

Jastrzębie Zdrój, 29.01.2016r.

Pieczętka i podpis audytora wewnętrznego