

SPRAWOZDANIE

z realizacji planu audytu wewnętrznego za 2019 rok

1. Jednostki sektora finansów publicznych objętych audytem wewnętrznym:

- Urząd Gminy Bestwina;
- Gminny Ośrodek Kultury w Bestwinie;
- Gminna Biblioteka Publiczna w Bestwinie;
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bestwinie;
- Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej;
- Zespół Szkolno – Przedszkolny w Bestwinie;
- Zespół Szkolno – Przedszkolny w Bestwinie;
- Zespół Szkolno – Przedszkolny w Janowicach;
- Zespół Szkolno – Przedszkolny w Kaniowie.

2. Podstawowe informacje o usługodawcy:

- imię i nazwisko audytora – Justyna Majer;
- kwalifikacje zawodowe audytora – egzamin MF;
- czy w roku sprawozdawczym dokonano udokumentowanej samooceny audytu wewnętrznego – TAK;
- czy przeprowadzono ocenę zewnętrzną prowadzenia audytu zewnętrznego – NIE.

3. Zadania wytypowane do realizacji, zgodnie z przyjętym planem audytu:

Plan audytu na 2019 rok został opracowany przez Audytora Wewnętrznego i podpisany przez Wójta. Plan zakładał realizację dwóch zadań audytowych:

- Realizacja programów profilaktycznych oraz wydatki z funduszu alkoholowego;
- Poprawność wydawania decyzji na wycinkę drzew i krzewów oraz zasady gospodarowania drewnem.

4. Zadania całkowicie zrealizowane:

Zaplanowane zadania zostały w całości zrealizowane.

5. Wydane zalecenia lub opinie w ramach przeprowadzonych zadań audytowych:

Do zadania zapewniającego „Poprawność wydawania decyzji na wycinkę drzew i krzewów oraz zasady gospodarowania drewnem” wydano następujące zalecenia:

1. Opracowanie wewnętrznych procedur wprowadzonych zarządzeniem Wójta dotyczących założeń procesu dotyczącego wycinki drzew i postępowania z pozyskanym drewnem.
2. Przypisanie zadań związanych z gospodarowaniem pozyskanym drewnem do konkretnej komórki organizacyjnej i pracownika.
3. Nadzór i kontrola nad pracownikiem, któremu powierzono do wykonywania czynności objęte audytem.
4. Poprawny sposób dokumentowania i prowadzenia postępowań administracyjnych, zgodny z ustawą KPA.

5. Stosowanie przepisów instrukcji kancelaryjnej przy prowadzeniu spraw i znakowaniu dokumentów.
6. Przestrzegania dyscypliny pracy związanej z ewidencją wyjazdów służbowych;
7. Na dokumentach/umowach z wykonawcami bezwzględnie powinna być kontrasygnata Skarbnika Gminy lub osoby upoważnionej do dokonywania kontrasygnaty.
8. Wszelkie umowy zawierane przez referat powinny być konsultowane z radcą prawnym, aby interesy Urzędu były we właściwy sposób zabezpieczone.
9. Doprowadzenie do zgodności z przepisami prawa przetwarzania danych osobowych klientów uczestniczących w procesie.
10. Zaleca się szacowanie ilości i wartości drewna pozyskanego przez Urząd oraz ewidencjonowania operacji związanych z przychodami i rozchodami drewna pozyskanego w wyniku wycinki drzew.

Do zadania zapewniającego „Realizacja programów profilaktycznych oraz wydatki z funduszu alkoholowego” wydano następujące zalecenia:

1. Na umowach powinna znajdować się kontrasygnata Skarbnika, gdyż jest to gwarancją, iż w budżecie Gminy Bestwina są środki finansowe na pokrycie zaciągniętego zobowiązania.
2. Należy rozważyć kwestię sporządzania sprawozdań z realizacji poszczególnych zadań, jeżeli są one realizowane przez inne jednostki/placówki niż GOPS.

6. Zdania rozpoczęte:

W 2019 roku zaplanowano realizację dwóch zadań audytowych. Zadania zostały zrealizowane w całości. Nie rozpoczęto nowych zadań.

7. Wykonane czynności doradcze:

W 2019 roku zlecono audytorowi wykonanie czynności doradczych „Udzielanie zamówień publicznych spółdzielniom socjalnym przez tworzące je jednostki”.

8. Przeprowadzone czynności sprawdzające:

➤ w planie nie było przewidzianych czynności sprawdzających.

9. Inne informacje:

➤ brak.

Audyt Wewnętrzny

Justyna Majer