

Urząd Miejski w Grodkowie
48-200 Grodków, ul. Warszawska 28

AW.1721.1.2013

S P R A W O Z D A N I E
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2012

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miejski w Grodkowie oraz jednostki podległe

2. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego

Lp.	Imię i nazwisko ²	Nazwa stanowiska	Adres poczty elektronicznej	Wymiar czasu pracy (w etatach) ³	Kwalifikacje zawodowe ⁴	Udział w szkoleniach w roku sprawozdawczym (w dniach) ³
1	Robert Nowak	audytor wewnętrzny usługodawca	audytor@interia.eu	nie dotyczy	egzamin MF nr Zaświadczenia 1840/2005	nie dotyczy

Czy w roku sprawozdawczym dokonywano udokumentowanej oceny lub samooceny audytu wewnętrznego?	TAK
--	------------

¹ Należy wpisać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz wszystkie jednostki objęte audytem wewnętrznym

² Należy wpisać dane wszystkich osób zatrudnionych w komórce audytu wewnętrznego, według stanu na 31 grudnia roku sprawozdawczego.

³ Nie dotyczy usługodawcy

⁴ Kwalifikacje zawodowe, o których mowa w ustawie o finansach publicznych. Należy wpisać odpowiednio: CIA, CGAP, CISA, ACCA, CFE, CCSA, CFSA, CFA, aplikacja NIK, biegły rewident, egzamin MF. W przypadku braku ww. kwalifikacji zawodowych należy wpisać „-”

3. Zadania audytowe zrealizowane w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania audytowego ⁵	Obszar związany z dysponowaniem środkami z budżetu UE lub EFTA.	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie audytowe (w etatach)		Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w roboczo dniach)		Powołanie rzeczoznawcy
			Plan ⁶	Wykonanie	Plan ³	Wykonanie	
1.	Ocena funkcjonowania systemu oświaty na terenie Gminy Grodków	nie	nd	nd	nd	nd	Nie powoływano
2.	Organizacja systemu kontroli wewnętrznej i nadzoru służbowego w Urzędzie Miejskim w Grodkowie	nie	nd	nd	nd	nd	Nie powoływano

4. Wydane zalecenia lub opinie w ramach przeprowadzonych zadań audytowych

Lp.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej ¹ (Zadanie: Zapewniające, Doradcza)	Podstawowe zalecenia lub opinie i wnioski	Efekty przeprowadzenia zadania audytowego/ Omówienie zdefiniowanych istotnych ryzyk i słabości kontroli zarządczej
1.	Zadanie zapewniające nt.: Ocena funkcjonowania systemu oświaty na terenie Gminy Grodków.	<p>Podjąć działania mające na celu racjonalizację struktury placówek oświatowych poprzez łączenie poszczególnych placówek (jednostek budżetowych) w zespoły oraz tworzenie filii lub oddziałów zamiejscowych w miejsce funkcjonujących samodzielnych jednostek budżetowych.</p> <p>Podjąć działania mające na celu przybliżenie rodzicom zalet edukacji szkolnej sześciolatków w wieloletniej perspektywie rozwoju dziecka.</p> <p>Podjąć działania zmierzające do podnoszenia poziomu nauczania i uzyskiwania jeszcze lepszych wyników ze sprawdzianów na zakończenie szkoły podstawowej a także gimnazjum m.in. poprzez prowadzenie zajęć/ćwiczeń dydaktyczno wyrównawczych, zwłaszcza z języka polskiego, matematyki, języka obcego dla poprawy umiejętności które sprawiają uczniom najwięcej trudności,</p>	<p>Wzrost efektywności działania.</p> <p>Proces przekształcania placówek oświatowych jest czasochłonny i wrażliwy ze społecznego punktu widzenia. Przedłużający się proces restrukturyzacji i dostosowywania struktury organizacyjnej placówek oświatowych do aktualnych potrzeb i możliwości jest wynikiem zaniecha z lat ubiegłych. Ustawowy obowiązek przyjęcia w pierwszej kolejności do przedszkola dzieci pięcioletnich i sześcioletnich znacząco ogranicza ilość dostępnych miejsc dla młodszych dzieci. Z chwilą objęcia obowiązkiem szkolnym dzieci od szóstego roku życia może dojść do znaczącego wzrostu uczniów w poszczególnych szkołach tylko w jednym roczniku. Pomimo coraz wyższych nakładów ekonomicznych, przy stałe malejącej ilości uczniów, nie odnotowywane są efekty</p>

⁵ Należy wpisać wszystkie przeprowadzone zadania zapewniające i czynności doradcze, również te, które nie były ujęte w planie audytu wewnętrznego.

⁶ W przypadku zadań audytowych, które nie były ujęte w planie audytu wewnętrznego, należy wpisać „-”.

⁷ Należy wybrać odpowiednio: „Zapewnienie o prawidłowości działania” albo „Wzrost efektywności i skuteczności działania”, albo „Zwiększenie bezpieczeństwa zasobów”, albo „Doprowadzenie do działania zgodnego z prawem”, albo „Identyfikacja znacznego ryzyka”, albo „Zwiększenie efektywności i skuteczności kontroli wewnętrznej”, albo „Wykrycie znacznej nieprawidłowości”

Lp.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej ¹ (Zadanie: Zapewniające, Doradcza)	Podstawowe zalecenia lub opinie i wnioski	Efekty przeprowadzenia zadania audytowego/ Omówienie zdefiniowanych istotnych ryzyk i słabości kontroli zarządczej
		oraz zajęć utrwalających posiadaną wiedzę i umiejętności, w tym udział w konkursach i olimpiadach przedmiotowych.	w postaci poprawy nauczania odzwierciedlone w wynikach egzaminów zewnętrznych. Edukacja jest jednym z głównych przedmiotów zainteresowania władz centralny. Jednostki samorządu terytorialnego nie mają wpływu na programy nauczania ani nadzór pedagogiczny, realizują jedynie zadania w zakresie zapewnienia infrastruktury administracyjno-ekonomicznej.
2.	Zadanie zapewniające nt.: Organizacja systemu kontroli wewnętrznej i nadzoru służbowego w Urzędzie Miejskim w Grodkowie	Należy podjąć działania zmierzające do uzupełnienia wakatu na stanowisku do spraw kontroli wewnętrznej. Należy zaktualizować i wdrożyć procedury kontroli wewnętrznej adekwatne dla potrzeb Urzędu Miejskiego w Grodkowie z uwzględnieniem powszechnie obowiązujących standardów kontroli. Wskazane jest wypracowanie metod i systemu nadzoru służbowego oraz zasad dokumentowania wykonanych czynności kontrolnych.	Wzrost efektywności działania Działalność kontrolna w Urzędzie Miejskim w Grodkowie ma charakter doraźny i sprawowana jest jedynie jako kontrola wstępna lub nadzór służbowy. Czynności kontrolne przeprowadzane przez osoby zajmujące kierownicze stanowiska nie są dokumentowane, z wyłączeniem kontroli przeprowadzanych przez Skarbnika i Komisję Rewizyjną, które to są określone odrębnymi przepisami. Niedostateczny nadzór ze strony przełożonych związany z bezpośrednią realizacją zadań podległych wydziałów oraz nieprzeprowadzanie kontroli w podległych jednostkach może stanowić poważne zagrożenie dla realizacji nadrzędnych celów kontroli wewnętrznej do których zaliczamy: zabezpieczenie mienia przed utratą, zapewnienie pełnej i terminowej realizacji zadań oraz celowego i oszczędnego wydatkowania środków publicznych, a także zapewnienie prawidłowego systemu prowadzenia rachunkowości w taki sposób, aby możliwe było rzetelne ustalenie sytuacji majątkowej i wyniku finansowego jednostki oraz odpowiednie wykorzystanie poczynionych ustaleń dla potrzeb zarządzanie jednostką.

5. Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)		Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)
		Plan	Wykonanie	
1.	-----	-----	-----	-----

6. 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.	-----,	-----	-----

7. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym:

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Robert Nowak

31.01.2012
(data)

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