

Urząd Miejski w Żmigrodzie
Plac Wojska Polskiego 2-3
55-140 Żmigród

OPP. 1721.1.2015

2015-12-30

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA 2015 ROK

1. JEDNOSTKI SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH OBJĘTEJ AUDYTEM WEWNĘTRZNYM

NAZWA JEDNOSTKI
Urząd Gminy w Żmigrodzie

2. PODSTAWOWE INFORMACJE O KOMÓRCIE AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

Lp.	Nazwa usługodawcy	Nr telefonu kontaktowego	Adres poczty elektronicznej	kwalifikacje
1.	Mariusz Więch	602 474 617	wiech_mw@op.pl	Egzamin MF Spełnia wymogi ustawy

3. PRZEPROWADZONE ZADANIA AUDYTOWE W ROKU SPRAWOZDAWCZYM

Temat zadania audytowego	Zadanie: Zapewniające, Doradcze, Sprawdzające	Audyt zlecony Tak/Nie	Typ obszaru Podstawowy/ Wspomagający	Obszar związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy o fin. publ.
1. Audyt prawidłowości przeprowadzonych inwentaryzacji w Urzędzie Miejskim w Żmigrodzie.	Zapewniające	Nie	Wspomagający	Nie
2. Audyt gospodarki finansowej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Żmigrodzie.	Zapewniające	Nie	Wspomagający	Nie
3. Audyt prawidłowości prowadzenia zamówień do 30.000 EURO.	Zapewniające	Nie	Wspomagający	Nie
4. Audyt prawidłowości rozliczania wydatków ZFŚS w	Zapewniające	Nie	Wspomagający	Nie

mw

Urzędzie Miejskim w Żmigrodzie.				
5. Audyt prawidłowości obiegu dokumentów w Miejskim Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Żmigrodzie.	Zapewniające	Nie	Wspomagający	Nie

4. WYDANE ZALECENIA LUB OPINIE W RAMACH PRZEPROWADZONYCH ZADAŃ AUDYTOWYCH

Lp.	Temat zadania	Zadanie Zapewniające/ Doradcze	Podstawowe zalecenia	Ryzyka, do których odnoszą się wydane zalecenia lub opinie
1.	Audyt prawidłowości przeprowadzonych inwentaryzacji w Urzędzie Miejskim w Żmigrodzie.	Zapewniające	BRAK	BRAK
2.	Audyt gospodarki finansowej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Żmigrodzie.	Zapewniające	<i>Na poleceniach wyjazdu służbowego określać termin, w którym pracownik odbędzie podróż służbową, mając na uwadze przepis § 2 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 stycznia 2013 roku w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej, zgodnie z którym zwrot kosztów przysługuje pracownikowi z tytułu</i>	<i>Zaniechanie wskazania terminu, w którym miał nastąpić wyjazd, w praktyce uniemożliwia delegowanemu pracownikowi ubieganie się o zwrot kosztów, który przysługuje pracownikowi z tytułu podróży krajowej oraz podróży zagranicznej, odbywanej w terminie i miejscu określonym przez pracodawcę zgodnie z przepisem § 2 rozporządzenia Ministra Pracy i</i>

240

			<i>podróży odbywanej w terminie i miejscu określonym przez pracodawcę.</i>	<i>Polityki Społecznej z dnia 29 stycznia 2013 roku w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej.</i>
3.	Audyt prawidłowości prowadzenia zamówień do 30.000 EURO.	Zapewniające	<i>W zawieranych umowach nie wymieniać Skarbnika jako osoby reprezentującej gminę mając na uwadze przepis art. 31 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r. poz. 594 z późn. zm.), zgodnie z którym wójt (burmistrz, prezydent) kieruje bieżącymi sprawami gminy oraz reprezentuje ją na zewnątrz (skarbnik dokonuje jedynie kontrasygnaty).</i>	<i>Naruszenie przepisów</i>
4.	Audyt prawidłowości rozliczania wydatków ZFŚS w Urzędzie Miejskim w Żmigrodzie.	Zapewniające	<i>Zweryfikować postanowienia Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wprowadzonego Zarządzeniem nr 17/06 Burmistrza Gminy Żmigród z dnia 25 maja 2006 roku w zakresie dotyczącym przyznawania świadczeń, mając na uwadze postanowienia art. 2 pkt 1 oraz art. 8</i>	<i>Zawężenie dofinansowania jedynie do wypoczynku krajowego.</i>

czw

			<i>ust. 2a ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2012 r., poz. 592 ze zm.).</i>	
5.	Audyt prawidłowości obiegu dokumentów w Miejskim Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Żmigrodzie.	Zapewniające	<i>Zwiększyć nadzór nad pracownikami oraz przypomnieć pracownikom najistotniejsze uregulowania wewnętrzne dotyczące obiegu dokumentów (procedury regulujące proces obiegu dokumentów). Każdego roku dokonywać analizy ryzyka oraz sporządzać raport z samooceny systemu kontroli zarządczej.</i>	<i>Ryzyko naruszenia dyscypliny finansów publicznych.</i>

5. PRZEPROWADZONE CZYNNOŚCI SPRAWDZAJĄCE W ROKU SPRAWOZDAWCZYM

BRAK

6. NIEZREALIZOWANE ZAPLANOWANE ZADANIA AUDYTOWE

BRAK

7. ISTOTNE INFORMACJE ODNOŚNIE PROWADZENIA AUDYTU W ROKU SPRAWOZDAWCZYM

Audyt wewnętrzny w 2015 roku w jednostce prowadzony był na podstawie umowy cywilnoprawnej przez audytora posiadającego zaświadczenie MF nr 776/2004 do prowadzenia audytu w jednostkach sektora finansów publicznych.

Podpis audytora

Mariusz Więch
 Audytor wewnętrzny
 nr certyfikatu MF 2004/776