

Sprawozdanie z zadania zapewnającego
Nr 2/2015.

ORP, 17.10.2015

Urząd Miejski w Żmigrodzie
Wpłynęło - Punkt Informacyjny
2015 - 11 - 20
L. dz. 11263
Il. zał. podpis

I. Temat zadania:

Audyt gospodarki finansowej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Żmigrodzie.

II. Oznaczenie zadania:

2/2015.

III. Data rozpoczęcia zadania zapewnającego:

07 września 2015 roku.

IV. Data sporządzenia sprawozdania:

19 listopada 2015 roku.

V. Komórka w której przeprowadzono zadanie:

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żmigrodzie.

VI. Adres audytowanej jednostki:

*Plac Wojska Polskiego
55-140 Żmigród.*

VII. Imię i nazwisko audytora:

Mariusz Więch.

VIII. Upoważnienie do przeprowadzenia audytu:

Upoważnienie wydane przez Burmistrza Miasta Żmigród.

IX. Cel zadania zapewnającego:

Racjonalne zapewnienie o stanie gospodarki finansowej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Żmigrodzie.

X. Podmiotowy zakres zadania zapewnającego:

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żmigrodzie.

XI. Przedmiotowy zakres zadania zapewnającego:

Gospodarka finansowa Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Żmigrodzie.

XII. Podjęte czynności i zastosowane techniki przeprowadzenia zadania:

- 1. Przegląd sprawozdań z poprzednich audytów,*
- 2. Zapoznanie się z celami jednostki audytowanej,*
- 3. Zapoznanie się z systemem kontroli zarządczej,*
- 4. Uzyskiwanie informacji i wyjaśnień od pracowników,*
- 5. Formularz listy weryfikacyjnej,*
- 6. Wstępny przegląd,*

11/11

7. Analiza dokumentacji.

XIII. Termin w którym przeprowadzono zadanie:

Od 07.09 do 19.11.2015 roku.

XIV. Zwięzły opis działań jednostki w obszarze objętym zadaniem:

Prawidłowe funkcjonowanie gospodarki finansowej jednostki jest niezbędne dla realizacji budżetu w sposób gospodarny, celowy i legalny.

XV. Ustalenie stanu faktycznego wraz ze sklasyfikowanymi wynikami ich oceny:

Procedury kontroli zarządczej określone zostały zarządzeniem nr 6/2011 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Żmigrodzie z dnia 3 stycznia 2011 roku.

Zasady (polityka) rachunkowości wprowadzone zostały zarządzeniem nr 1/2011 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Żmigrodzie z dnia 3 stycznia 2011 roku.

W dniu 30 kwietnia 2012 roku Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Żmigrodzie wydał zarządzenie nr 6A/2012 w sprawie wprowadzenia nowych kont oraz zmiany opisu kont do załącznika Nr 3 Plan Kont (dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości wprowadzony zarządzeniem Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Żmigrodzie nr 1/2011 z dnia 3 stycznia 2011 roku.

Instrukcja obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo – księgowych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Żmigrodzie wprowadzona została zarządzeniem nr 4/2011 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Żmigrodzie z dnia 3 stycznia 2011 roku.

Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Żmigrodzie w dniu 3 stycznia 2011 roku wprowadził zarządzenie nr 5/2011 w sprawie wprowadzenia do stosowania procedur wyznaczania do realizacji celów i zadań oraz monitorowania przyjętych założeń w GOPS w Żmigrodzie.

Procedury kontroli zarządczej określone zostały zarządzeniem nr 6/2011 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Żmigrodzie z dnia 3 stycznia 2011 roku.

Kontrolą objęto następujące dowody źródłowe:

- *Faktura VAT Nr 24/01/2014/W140020/67/2014,*
- *Faktura VAT Nr 127/1/14,*
- *Faktura VAT Nr FA/105/2014,*
- *Faktura VAT Nr 00174/PPL/14,*
- *Faktura VAT Nr FVS-DJ-002420/14,*
- *Faktura VAT Nr FA/3161/2014,*
- *Faktura VAT Nr 0591/12/14/FVS,*
- *Faktura VAT Nr 0592/12/14/FVS,*
- *Faktura VAT Nr 0593/12/14/FVS,*
- *Faktura VAT Nr FVS-DJ-002684/14,*
- *Polecenie wyjazdu służbowego Nr 6/2014,*
- *Polecenie wyjazdu służbowego Nr 194/2014.*

XVIII. Skutki lub ryzyka wynikające ze wskazanych słabości kontroli zarządczej:

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 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.

XIX. Skutki lub ryzyka wynikające z uchybień:

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 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.

XX. Zalecenia:

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 podróży odbywanej w terminie i miejscu określonym przez pracodawcę.

XXI. Zalecenia w sprawie wyeliminowania słabości kontroli zarządczej lub wprowadzenia usprawnień:

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 podróży odbywanej w terminie i miejscu określonym przez pracodawcę.

XXII. Opinia audytora wewnętrznego w sprawie adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej w obszarze ryzyka objętym zadaniem zapewniającym:

Kontrola zarządcza w obszarze ryzyka objętym zadaniem zapewniającym jest adekwatna, skuteczna i efektywna.

19.11.2015 roku
data

Mariusz Więch
Audytorka wewnętrzna
nr certyfikatu MF 2004/776
.....
podpis audytora

GMINNY OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
55-140 Żmigród, pl. Wojska Polskiego 5
tel. (071) 385-36-72; 385-35-32
NIP 915-11-86-008 REG. 005943806

Żmigród 2015.12.01

GOPS 0717.551.2015r.

**Pan
Robert Lewandowski
Burmistrz
Gminy ŻMIGRÓD**

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żmigrodzie w odpowiedzi na zalecenia pokontrolne wyjaśnia:

- faktury które wpłyną po terminie płatności do tut.ośrodka-będziemy żądać przesunięcia terminu zapłaty
- skontrolowane polecenia wyjazdu służbowego zostaną uzupełnione
- zobowiązano pracownika wystawiającego polecenia wyjazdu służbowego do wypełniania pierwszej strony zgodnie z rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 stycznia 2013r.

Dołożymy wszelkich starań aby w/w sytuacja nie miała miejsca.

z poważaniem

Z upoważnienia BURMISTRZA
KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Żmigrodzie
Maria Pelc