

Informacja o realizacji zadań z zakresu audytu wewnętrznego w roku 2019

Nazwa jednostki sektora finansów publicznych: Gmina Piaseczno

Imię i nazwisko kierownika jednostki: Daniel Putkiewicz – Burmistrz Miasta i Gminy.

1. Słowniczek

Ilekcioć w Informacji jest mowa o:

- 1.1. **ustawie** – rozumie się przez to ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, z późn. zm.)
- 1.2. **rozporządzeniu** – rozumie się przez to rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. poz. 1480, z późn. zm.)
- 1.3. **jednostce** – rozumie się przez to Gminę Piaseczno
- 1.4. **audycie** – rozumie się przez to audyt wewnętrzny, o którym mowa w ustawie
- 1.5. **kaw** – rozumie się przez to komórkę audytu wewnętrznego, o której mowa w ustawie
- 1.6. **usługodawcy** – rozumie się przez to osobę fizyczną prowadzącą audyt w jednostce lub osoby zatrudnione przez usługodawcę do prowadzenia audytu w jednostce
- 1.7. **audycie zleconym** – rozumie się przez to audyt wewnętrzny zlecony, o którym mowa w ustawie
- 1.8. **roku sprawozdawczym** – rozumie się przez to rok, którego dotyczy Informacja
- 1.9. **standardach audytu wewnętrznego** – rozumie się przez to standardy audytu wewnętrznego określone w komunikacie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 grudnia 2016 r. (Dz. Urz. Min. Roz. i Fin. poz. 28)

2. Forma prowadzenia audytu

Audyt w jednostce prowadzi (należy zaznaczyć właściwą odpowiedź znakiem „X”):

- audytor wewnętrzny zatrudniony w jednostce: **X**
- usługodawca niezatrudniony w jednostce

3. Analiza zasobów osobowych

	Suma osobodni ujętych w planie audytu opracowanym na koniec roku poprzedzającego rok sprawozdawczy a w przypadku planu audytu sporządzonego na podstawie §11 rozporządzenia, na dzień sporządzenia planu audytu albo uzgodnienia zadań z kierownikiem jednostki	% udział	Suma osobodni ujętych w planie audytu uwzględniającym zmiany wprowadzone na podstawie § 10 rozporządzenia	% udział	Suma osobodni wykorzystanych w roku sprawozdawczym	% udział
3.1. Planowanie i sprawozdawczość (tj. przygotowanie: rocznego planu, uzgodnienie z kierownikiem jednostki zakresu realizacji planu audytu, informacji o realizacji zadań z zakresu audytu)	11,6	7,7%	11,6	7,7%	12	8%
3.2. Planowanie, wykonanie i dokumentowanie zadań zapewniających (tj. wszystkie czynności związane z przeprowadzaniem i dokumentowaniem zadań zapewniających)	100	66,4%	100	66,4%	77	51,1 %
3.3. Planowanie, wykonanie i dokumentowanie czynności doradczych (tj. czynności związane z przeprowadzaniem i dokumentowaniem czynności doradczych, w tym: uczestnictwo w zespołach, posiedzeniach kierownictwa jednostki, opiniowanie dokumentów, prowadzenie szkoleń itp.)	6	4%	6	4%	0	0%
3.4. Monitorowanie wykonania zaleceń oraz przeprowadzanie czynności sprawdzających (tj. monitorowanie, o którym mowa w § 20 rozporządzenia, oraz czynności sprawdzające, o których mowa w § 21 rozporządzenia)	4	2,7%	4	2,7%	0	0%
3.5. Czynności związane z obsługą komitetu audytu (tj. czynności, o których mowa w art. 291 ustawy).	0	0%	0	0%	0	0%

6. Realizacja zadań zapewniających

(w przypadku planu audytu uwzględniającego zmiany wprowadzone na podstawie §10 rozporządzenia należy rozliczyć liczbę zadań z pkt 5 kol. 3)

	Liczba zadań	Suma osobodni wykorzystanych w roku sprawozdawczym na zadania zapewniające	Liczba wydanych zaleceń zawartych w sprawozdaniach	Liczba zaleceń uznanych za zasadne przez kierownika komórki audytowanej lub kierownika jednostki
6.1. Zadania zapewniające z wyłączeniem audytu zleconego				
6.1.1. Zadania planowane (zadania, o których mowa w pkt 5.3.)				
a) zakończone	3	74	0	0
b) rozpoczęte i niezakończone	0			
c) niezrealizowane	1			
6.1.2. Zadania kontynuowane z lat poprzednich (zadania, o których mowa w pkt 5.2.)				
a) zakończone	0			
b) niezakończone	0			
c) niezrealizowane	0			
6.1.3. Zadania, które nie zostały ujęte w planie audytu na rok sprawozdawczy				
a) zakończone	0			
b) rozpoczęte i niezakończone	0			
6.2. Audyt zlecony				
6.2.1. Zadania zakończone	0			
6.2.2. Zadania rozpoczęte i niezakończone	0			
6.2.3. Zadania niezrealizowane	0			
6.3. Suma zadań zapewniających	3	74	0	0

7. Realizacja czynności doradczych

	Liczba czynności doradczych	Suma osobodni wykorzystanych na czynności doradcze
7.1. Czynności doradcze z wyłączeniem audytu zleconego		
7.1.1. Czynności zakończone	0	0
7.1.2. Czynności rozpoczęte i niezakończone	0	0
7.2. Audyt zlecony		
7.2.1. Czynności zakończone	0	0
7.2.2. Czynności rozpoczęte i niezakończone	0	0
7.3. Suma czynności doradczych	0	0

3.6. Szkolenia i rozwój zawodowy (w tym samodoskonalenie zawodowe)	5	3,3%	5	3,3%	1	0,7%
3.7. Urlopy i inne nieobecności	16	10,6%	16	10,6%	60,6	40,2 %
3.8. Inne czynności niż wymienione w pkt 3.1.-3.7. (np. aktualizacja księgi procedur)	0	0%	0	0%	0	0%
3.9. Rezerwa	8	5,3%	8	5,3%	0	0%
3.9.1. w tym rezerwa na audyt zlecony	0	0%	0	0%	0	0%
3.10. Suma	150,6	100%	150,6	100%	150,6	100%
3.11. Przyczyny powstania różnicy pomiędzy sumą osobodni wg planu audytu a sumą osobodni wykorzystanych [należy wypełnić w przypadku, gdy różnica w wierszu 3.10 pomiędzy sumami: osobodni zaplanowanych (kol. 2) i wykorzystanych (kol. 6) jest większa niż 5%, w przeciwnym wypadku należy wpisać „nie dotyczy”]					Nie dotyczy	

4. Obszary działalności

4.1. Liczba wszystkich obszarów działalności zidentyfikowanych na etapie przygotowania planu audytu	20
4.2. Liczba obszarów działalności, w których zakończono zadania zapewniające w roku sprawozdawczym	3
4.3. Tematy zadań zapewniających zakończonych w roku sprawozdawczym (należy podać tematy wszystkich zadań zapewniających zakończonych, wymienionych w pkt 6):	
1) Prawidłowość pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej przez Prywatne Przedszkole SMYK w I. 2015-2017. 2) Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w UMiG oraz w gminnych jednostkach organizacyjnych w 2017 r. 3) Realizacja postępowań o udzielanie zamówień publicznych w UMiG w I. 2017-2018. 4) Realizacja zadań przez Straż Miejską w I. 2016-2018. 5) Ocena funkcjonowania i efekty finansowe strefy płatnego parkowania w Piasecznie.	

5. Planowanie audytu

	Plan audytu opracowany na koniec roku poprzedzającego rok sprawozdawczy albo planu audytu sporządzony na podstawie § 11 rozporządzenia	Plan audytu uwzględniający zmiany wprowadzone na podstawie § 10 rozporządzenia
5.1. Liczba zadań zapewniających zaplanowanych jako audyt zlecony	0	0
5.2. Liczba zaplanowanych zadań zapewniających kontynuowanych z lat poprzednich	0	0
5.3 Liczba zaplanowanych zadań zapewniających z wyłączeniem zadań wykazanych w pkt 5.1. i 5.2.	4	0
5.4. Zakres zmian planu audytu (należy opisać zakres zmian planu audytu w odniesieniu do zadań zapewniających; w przypadku gdy zmiana planu nie wystąpiła należy wpisać 0)	0	0

8. Realizacja czynności sprawdzających

	Liczba czynności sprawdzających	Suma osobodni wykorzystanych na czynności sprawdzające (audytorów wewnętrznych i osób na pozostałych stanowiskach)
8.1. Zakończone	0	0
8.2. Rozpoczęte i niezakończone	0	0
8.3. Suma czynności sprawdzających	0	0

9. Skutki finansowe wynikające z zadań audytowych, których wystąpienie potwierdzono w roku sprawozdawczym

L.p. – Nazwa zadania audytowego	Cel zadania audytowego, w wyniku którego zidentyfikowano skutki finansowe (oszczędności lub dodatkowe dochody/przychody), niezależnie od roku zakończenia zadania audytowego	Wartość zidentyfikowanych skutków finansowych w roku sprawozdawczym (kwota w zł)	Rok, w którym zakończono zadanie audytowe
-	-	-	-
Kwota razem		0	

10. zatrudnienie w kaw

	Stan na 1 stycznia roku sprawozdawczego	Stan na 31 grudnia roku sprawozdawczego
10.1. Audytor wewnętrzny (w tym kierownik kaw posiadający uprawnienia audytora wewnętrznego)	1	1
10.1.1. Liczba osób zatrudnionych na stanowisku audytora wewnętrznego	1	1
10.1.2. Liczba obsadzonych etatów na stanowiskach audytorów wewnętrznych	0,6	0,6
10.2. Pozostałe stanowiska w kaw (dotyczy osób niezatrudnionych na stanowisku audytora wewnętrznego)	0	0
10.2.1. Liczba osób zatrudnionych	0	0
10.2.2. Liczba obsadzonych etatów	0	0

11. Program zapewnienia i poprawy jakości

11.1. Czy w roku sprawozdawczym została przeprowadzona samoocena? (należy wskazać odpowiednio TAK albo NIE)	TAK
11.2. Rok, w którym została przeprowadzona ostatnia ocena zewnętrzna w rozumieniu standardu 1312 (w przypadku gdy nie przeprowadzano takiej oceny należy wpisać 0)	0

12. Podstawa prawna prowadzenia audytu

12.1. Podstawa prawna prowadzenia audytu	Art. 274 p. 3 uofp
--	--------------------

13. Informacje o jednostce na dzień 31 grudnia roku sprawozdawczego

13.1. Oficjalny adres strony internetowej jednostki	www.piaseczno.eu
13.2. Oficjalny adres poczty elektronicznej jednostki	urząd@piaseczno.eu
13.3. Adres skrytki na ePUAP	
13.4. Liczba osób zatrudnionych w jednostce (wg. Sprawozdania GUS Z-06)	348
13.5. Kwota dochodów w planie finansowym jednostki (w zł)	576 138 989
13.6. Kwota wydatków w planie finansowym jednostki (w zł)	641 311 897
13.7. Przedmiot sektora finansów publicznych (państwowa jednostka budżetowa, państwowa osoba prawna, inne)	Inne (jednostka samorządu terytorialnego)
13.8. dział administracji rządowej:	Nie dotyczy

14. Dane kaw / usługodawcy

14.1. Nazwa kaw	Audytor wewnętrzny
14.2. Imię i nazwisko osoby do kontaktu (kierownik kaw / usługodawca)	Dariusz Ostrowski
14.3. Służbowy adres poczty elektronicznej	aw@piaseczno.eu
14.4. Nr telefonu służbowego	22 7017 550

15. Uwagi

Piaseczno, dnia 9 stycznia 2020 r.

Sporządził: Dariusz Ostrowski

Audytor wewnętrzny

mgr Dariusz Ostrowski

Zaaw. MF nr 60/2004

Zatwierdził:

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Piaseczno

mgr Daniel Putkiewicz 2020 -01- 09