

## Informacja o realizacji zadań z zakresu audytu wewnętrznego w roku 2018

Nazwa jednostki sektora finansów publicznych: Gmina Piaseczno

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

### 1. Słowniczek

Ilekcroć 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%
<b>3.2. Planowanie, wykonanie i dokumentowanie zadań zapewniających (tj. wszystkie czynności związane z przeprowadzaniem i dokumentowaniem zadań zapewniających)</b>	<b>100</b>	<b>66,4%</b>	<b>100</b>	<b>66,4%</b>	<b>77</b>	<b>51,1%</b>
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%

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%
<b>3.10. Suma</b>	<b>150,6</b>	<b>100%</b>	<b>150,6</b>	<b>100%</b>	<b>150,6</b>	<b>100%</b>
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	5
4.3. Tematy zadań zapewniających zakończonych w roku sprawozdawczym (należy podać tematy wszystkich zadań zapewniających zakończonych, wymienionych w pkt 6):	
<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Prawidłowość pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej przez Prywatne Przedszkole SMYK w I. 2015-2017.</li> <li>2) Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w UMiG oraz w gminnych jednostkach organizacyjnych w 2017 r.</li> <li>3) Realizacja postępowań o udzielanie zamówień publicznych w UMiG w I. 2017-2018.</li> <li>4) Realizacja zadań przez Straż Miejską w I. 2016-2018.</li> <li>5) Ocena funkcjonowania i efekty finansowe strefy płatnego parkowania w Piasecznie.</li> </ol>	

#### 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

## 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
<b>6.1. Zadania zapewniające z wyłączeniem audytu zleconego</b>				
<b>6.1.1. Zadania planowane (zadania, o których mowa w pkt 5.3.)</b>				
a) zakończone	2	26	4	4
b) rozpoczęte i niezakończone	0			
c) niezrealizowane	2			
<b>6.1.2. Zadania kontynuowane z lat poprzednich (zadania, o których mowa w pkt 5.2.)</b>				
a) zakończone	0			
b) niezakończone	0			
c) niezrealizowane	0			
<b>6.1.3. Zadania, które nie zostały ujęte w planie audytu na rok sprawozdawczy</b>				
a) zakończone	3	51	8	8
b) rozpoczęte i niezakończone	0			
<b>6.2. Audyt zlecony</b>				
6.2.1. Zadania zakończone	0			
6.2.2. Zadania rozpoczęte i niezakończone	0			
6.2.3. Zadania niezrealizowane	0			
<b>6.3. Suma zadań zapewniających</b>	<b>5</b>	<b>77</b>	<b>12</b>	<b>12</b>

## 7. Realizacja czynności doradczych

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

### 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
Kontrola prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej udzielonej przez Gminę Piaseczno dla Prywatnego Przedszkola SMYK	Uzyskanie racjonalnego zapewnienia, co do wykorzystania otrzymanej dotacji zgodnie z przeznaczeniem oraz zasadami określonymi w obowiązujących przepisach	5 449 zł	2018
Kwota razem		5 449 zł	

### 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

<b>12. Podstawa prawna prowadzenia audytu</b>	
12.1. Podstawa prawna prowadzenia audytu	Art. 274 p. 3 uofp
<b>13. Informacje o jednostce na dzień 31 grudnia roku sprawozdawczego</b>	
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)	340
13.5. Kwota dochodów w planie finansowym jednostki (w zł)	492 714 231
13.6. Kwota wydatków w planie finansowym jednostki (w zł)	530 013 850
13.7. Przedmiot sektora finansów publicznych (państwowa jednostka budżetowa, państwowa osoba prawna, inne)	Inne (jednostka samorządu terytorialnego)
13.8. dział administracji rządowej:	Nie dotyczy
<b>14. Dane kaw / usługodawcy</b>	
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
<b>15. Uwagi</b>	

Piaseczno, dnia 18 stycznia 2019 r.

Sporządził: Dariusz Ostrowski

Audytor wewnętrzny

*mgr Dariusz Ostrowski*  
Zaśw. MF nr 60/2004

Zatwierdził: Daniel Putkiewicz

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy Piaseczno

*mgr Daniel Putkiewicz*

2019 -01- 1 8