URZĄD MIEJSKI
w SŁUPSKU
Biuro Audytu Wewnętrznego

ZATWIERDZAM
.....
04.02.2014

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2013

I. Jednostka sektora finansów publicznych:

Urząd Miejski
Plac Zwycięstwa 3
76-200 Słupsk

oraz podległe jednostki wg Załącznika Nr 1.

II. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego.

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko	Adres poczty elektronicznej	Wymiar czasu pracy	Kwalifikacje zawodowe	Udział w szkoleniach
1	Joanna Kulikowska-Lemieszek	Audytor wewnętrzny	j.kulikowska@um.slupsk.pl	1/1 etat	Egzamin MF	1 dzień (UODDIP)
2	Agnieszka Klimek-Lewińska	Kierownik BAW	a.klimek@um.slupsk.pl	1/1 etat	Certyfikat CFE	1 dzień (UODDIP) 2 dni (Konferencja dot. kontroli zarządczej W-wa)

III. Przeprowadzone zaplanowane zadania audytowe w roku sprawozdawczym.

Lp.	Temat zadnia	Typ obszaru działalności	Rodzaj zadania audytowego	Termin przeprowadzenia zadania		Czas przeprowadzonego zadania		Liczba audytorów		Powołanie rzeczoznawcy	Zidentyfikowane ryzyka i słabości systemu kontroli zarządczej
				Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie		
1	Organizacja sieci placówek edukacyjnych.	podstawowa	zapewniające	I kwartał	I-II kwartał	30 dni	42 dni	1	1	nie	- ograniczona dyspozycyjność czasowa pracowników WOKiS do sprawowania właściwego nadzoru nad podległymi jednostkami, ze względu na niedobory kadrowe w stosunku do obciążenia pracą,
											- słabości w nadzorze WOKiS nad weryfikacją dokumentów placówki niepublicznej starającej się o wpis do rejestru,
											- brak formalnych zapisów o nadzorze nad działalnością szkół w zakresie zgodności ze stanem faktycznym danych wprowadzonych do bazy SIO,
2	Organizowanie i przeprowadzanie przetargów i rokowań na zbycie nieruchomości.	podstawowa	zapewniające	I kwartał	I-II kwartał	45 dni	51 dni	1	1	nie	- brak opracowanego planu wykorzystania zasobu nieruchomości, co jest niezgodne z przepisami ustawy o gospodarce nieruchomościami i zapisami Regulaminu wewnętrznego Wydziału Gospodarki Nieruchomościami,
											- brak jednolitych zasad gromadzenia dokumentacji w aktach sprawy w zakresie potwierdzania dat ukazania się ogłoszenia o przetargach w prasie,
											- brak dokumentacji potwierdzającej przeprowadzanie w wydziale analizy zapotrzebowania na zakup gruntów przez potencjalnych nabywców,

3	Windykacja należności do budżetu miasta.	podstawowa	zapewniające	II-III kwartał	II-III kwartał	60 dni	98 dni	2	2	nie	- zawężona funkcjonalność systemu KSAT/2000,
											- nieaktualne zapisy w Polityce Rachunkowości dot. windykacji należności,
											- opóźnienia w wystawianiu upomnień i tytułów wykonawczych przez podległe jednostki i Referat Dochodów,
											- niesystematyczne dostarczanie dokumentów do Referatu Egzekucji przez podległe jednostki,
											- brak opracowanych formalnych zasad prowadzenia egzekucji administracyjnej w Referacie Egzekucji,
											- zaległości i uchybienia w pracy poborców,
											- niedobory kadrowe w referacie egzekucji,
											- niewłaściwie sprawowany nadzór w Referacie Egzekucji,
4	Prawidłowość działania zespołu doradczego Prezydenta Miasta Słupska w sprawach socjalno-bytowych pracowników Urzędu Miejskiego w Słupsku.	wspomagająca	doradcze	poza planem	II kwartał	9 dni	12 dni	2	2	nie	- niedoprecyzowane zapisy w Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w części dotyczącej zapomóg w zakresie np.: - definicji dochodu, - kryteriów przyznawania zapomogi, - wniosków o zapomogę,
											- brak bieżącego dokumentowania zmian w składzie zespołu doradczego
											- brak formalnych zasad działania zespołu doradczego np. w formie regulaminu
											- brak oświadczeń członków zespołu doradczego o zachowaniu w tajemnicy informacji uzyskanych w trakcie rozpatrywania wniosków,

5	Realizacja zarządzenia nr 211/OK/2012 Prezydenta Miasta Słupska z dnia 03.04.2012 r. W sprawie wprowadzenia zasad funkcjonowania kontroli zarządczej.	wspomagająca	doradcze	poza planem	listopad 2011 - styczeń 2012 r.	poza planem	5 dni	1	1	nie	- nie wszystkie jednostki zapoznały podległych pracowników z obowiązującym kodeksem etyki, - nie wszystkie jednostki ustanowiły odrębne pisemne zasady naboru na wolne stanowiska urzędnicze, - brak uszczegółowienia w zapisach zarządzenia terminu przeprowadzania identyfikacji ryzyka na dany rok, - nie wszystkie jednostki ustaliły punktowa saklę oceny ryzyka, - nie wszystkie jednostki wprowadziły zapisy w wewnętrznych zasadach funkcjonowania kontroli zarządczej dotyczące sposobu funkcjonowania komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej, - nie wszystkie jednostki wprowadziły w wewnętrznych zasadach funkcjonowania kontroli zarządczej zapisów o dokonywaniu samooceny i sporządzaniu oświadczenia o stanie kontroli zarządczej,
6	Gospodarowanie gruntami – zasady zbywania, oddawania w użytkowanie wieczyste, dzierżawę, trwały zarząd.	podstawowa	sprawdzające			10 dni	9 dni	1	1	nie	W wyniku przeprowadzonych czynności sprawdzających z wykonania zaleceń wydanych podczas audytu przeprowadzonego w 2011 r. pod nazwą „Gospodarowanie gruntami", ustalono, iż zostały zrealizowane główne zalecenia, do których należały: - zmiana zasad udzielania i wysokości bonifikaty od opłaty za przekształcenia prawa użytkowania wieczystego, - zastosowanie innej stopy procentowej w stosunku do opłaty za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego rozłożonej na raty, - urealnienie stawek opłat z tytułu dzierżawy nieruchomości.

IV. Niezrealizowane zaplanowane zadania audytowe w roku sprawozdawczym.

Lp.	Temat zadania audytowego	Rodzaj zadania audytowego	Planowany termin przeprowadzenia zadania	Przyczyna niezrealizowania zadania audytowego
1	Opracowanie procedur postępowania z zagrożeniami w postaci dzikich zwierząt.	doradcze	2012 r	Na wniosek kierownika BAW zostały zatwierdzone przez Prezydenta Miasta Słupska czynności doradcze. Z uwagi na obszerność tematu, realizacja czynności kontynuowana jest w roku 2014.
2	Prawidłowość rozliczania pracowników Referatu Egzekucji z przydzielonych służb i wyliczania wynagrodzenia prowizyjnego za przeprowadzone czynności egzekucyjne.	poza planem	2013 r.	Na wniosek Pani Dyrektor Wydziału Finansowego został zatwierdzony przez Pana Prezydenta Miasta Słupska audyt poza planem. Z uwagi na szeroki i szczegółowy zakres czynności do wykonania w trakcie audytu, zadanie jest kontynuowane w 2014 r.
3	Realizacja zadań statutowych, dostępność i poziom świadczeń oraz gospodarowanie mieniem w Słupskim Ośrodku Kultury.	zapewniające	2013 r.	Z uwagi na realizację zadania audytowego na wniosek Pani Dyrektor Wydziału Finansowego (poza planem), audyt w Słupskim Ośrodku Kultury został rozpoczęty zgodnie z planem na 2013 r. i kontynuowany będzie w 2014 r.

V. Realizacja zaleceń z zadań audytowych przeprowadzonych w 2013 r.

W wyniku przeprowadzonych w roku 2013 zadań zapewniających, Prezydent Miasta Słupska zatwierdził do realizacji 19 zaleceń, z czego 16 zostało zrealizowanych do końca 2013 roku, pozostałe są w trakcie realizacji.

VI. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym.

Plan audytu na rok 2013, za zgodą Pana Prezydenta, został rozszerzony dodatkowo o 2 zadania audytowe pn. „Prawidłowość działania zespołu doradczego Prezydenta Miasta Słupska w sprawach socjalno-bytowych pracowników Urzędu Miejskiego w Słupsku" oraz „Prawidłowość rozliczania pracowników Referatu Egzekucji z przydzielonych służb i wyliczania wynagrodzenia prowizyjnego za przeprowadzone czynności egzekucyjne". Z uwagi na rozszerzenie planu rocznego jedno z zaplanowanych do realizacji zadań w 2013 r. zostanie ukończone w 2014 r.
Z uwagi na obszerność tematów zadań audytowych, czas ich przeprowadzania uległ nieznacznemu wydłużeniu od zaplanowanego.

KIEROWNIK
BIURA AUDYTU
WEWNĘTRZNEGO

23.01.2014r. ..... Agnieszka Adamek-Lewińska

(data i podpis Kierownika BAW)

URZĄD MIEJSKI
w SŁUPSKU
Biuro Audytu Wewnętrznego

Załącznik Nr 1
do Sprawozdania z wykonania
planu audytu za rok 2013

Wykaz jednostek organizacyjnych podległych Urzędowi Miejskiemu w Słupsku
stan na 23.01.2014 r.

1. Biuro Urbanistyczne Miasta Słupska
2. Centrum Administracyjne Placówek Socjalizacyjnych „Mój Dom Moja Przyszłość"
3. Centrum Kształcenia Praktycznego
4. Dom Pomocy Społecznej „Leśna Oaza"
5. Dzienny Dom Pomocy Społecznej
6. Izba Wytrzeźwień
7. Miejska Biblioteka Publiczna
8. Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie
9. Młodzieżowe Centrum Kultury
10. Młodzieżowy Dom Kultury
11. Nowy Teatr im. Witkacego
12. Państwowy Teatr Lalki "Tęcza"
13. Polska Filharmonia "Sinfonia Baltica"
14. Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna
15. Powiatowy Zespół ds Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności
16. przedszkola miejskiegoSamodzielny Publiczny Miejski Zakład Opieki Zdrowotnej
17. Słupski Ośrodek Kultury
18. Słupski Ośrodek Sportu i Rekreacji
19. Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy
20. szkoły – gimnazjum
21. szkoły – liceum
22. szkoły podstawowe
23. Środkowopomorskie Centrum Kształcenia Ustawicznego
24. Środowiskowy Dom Samopomocy
25. Zarząd Infrastruktury Miejskiej
26. zespoły szkół
27. Zespół Żłobków Miejskich

Sp. a.

KIEROWNIK
BIURA AUDYTU
WEWNĘTRZNEGO
Agnieszka Klimek-Lewińska
23.01.2014