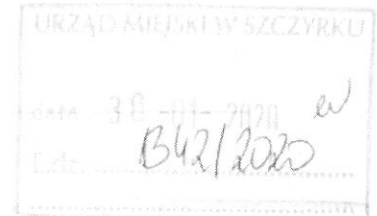


Gmina Szczyrk
31 stycznia 2020



SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA 2019 ROK

1. JEDNOSTKI SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH OBJĘTEJ AUDYTEM WENĘTRZNYM

NAZWA JEDNOSTKI, ADRES
Urząd Miejski w Szczyrku ul. Beskidzka 4, 43-370 Szczyrk

2. PODSTAWOWE INFORMACJE O KOMÓRCIE AUDYTU WENĘTRZNEGO

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

Lp.	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.	Opis obszaru działalności wspomagającej
1.	Audyt obiegu i kontroli dokumentów na przykładzie poleceń wyjazdów służbowych w Urzędzie Miejskim.	Zapewniające	Nie	Wspomagający	Nie	Kontrola zarządca / Zamówienia publiczne

4. WYDANE ZALECENIA LUB OPINIE W RAMACH PRZEPROWADZONYCH ZADAŃ AUDYTOWYCH

Lp.	Temat zadania	Zadanie Zapewniające/ Doradcze	Podstawowe zalecenia	Ryzyka do przeprowadzonego audytu i do których odnoszą się wydane zalecenia lub opinie
1.	Audyt obiegu i kontroli dokumentów na przykładzie poleceń wyjazdów służbowych w Urzędzie Miejskim.	Zapewniające	Zalecenie nr 1 Druki polecenie wyjazdu służbowego, na których nie wskazano czasu wyjazdu i przyjazdu kierowca do osoby delegowanej celem ich uzupełnienia, aby mieć pewność, że ewentualna dieta lub jej brak, stanowi rozliczenie zgodne z przepisami rozporządzenia	Naruszenie obowiązujących przepisów prawa.

		<p>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 (Dz. U. z 2013r., poz. 167).</p> <p>Zalecenie nr 2 Na drukach polecenie wyjazdu służbowego określać miejscowość rozpoczęcia i zakończenia podróży krajowej zgodnie z przepisem § 6.1 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 (Dz. U. z 2013r., poz. 167), w którym wskazano, że miejscowość rozpoczęcia i zakończenia podróży krajowej określa pracodawca.</p>	
--	--	--	--

5. PRZEPROWADZONE CZYNNOŚCI SPRAWDZAJĄCE W ROKU SPRAWOZDAWCZYM

BRAK

6. NIEZREALIZOWANE ZAPLANOWANE ZADANIA AUDYTOWE

BRAK

Gmina Szczyrk

31 stycznia 2020

7. ISTOTNE INFORMACJE ODNOŚNIE PROWADZENIA AUDYTU W ROKU
SPRAWOZDAWCZYM

Audyt wewnętrzny był prowadzony na podstawie umowy cywilnoprawnej z usługodawcą posiadającym uprawnienia do prowadzenia audytu w jednostkach sektora finansów publicznych - Certyfikat Ministra Finansów nr 776/2004.

Do zadań audytora zaliczają się zadania zapewniające i doradcze, w szczególności:

- 1) opracowywanie, rocznego planu audytu wewnętrznego oraz sporządzanie sprawozdań z jego realizacji;
- 2) przeprowadzanie zadań zapewniających, zgodnie z planem audytu w urzędzie oraz w jednostkach organizacyjnych, w celu przedstawienia niezależnej i obiektywnej oceny adekwatności, skuteczności i efektywności funkcjonowania kontroli zarządczej;
- 3) przeprowadzanie innych zadań poza planem audytu wewnętrznego;
- 4) wykonywanie czynności doradczych oraz składanie wniosków mających na celu usprawnienie działalności jednostki;
- 5) przeprowadzanie czynności sprawdzających w celu dokonania oceny realizacji zaleceń audytu;
- 6) prowadzenie akt stałych i akt bieżących audytu wewnętrznego;
- 7) opracowywanie i aktualizowanie wewnętrznych regulacji związanych z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego.

Podpis audytora

Mariusz Wroch
Mariusz Wroch
Audytor wewnętrzny
nr certyfikatu MF 2004/776

27. 01. 2020

