

**Burmistrz Gminy
Mosina**

Rada Miejska w Mosinie
Wpł. dnia 12. 05. 2016 r.
Nr sprawy BR.0003.384.2016

Mosina, dnia 10 maja 2016 r.

BR.0003.384.2016

Sz.P. Małgorzata Kaptur

Przewodnicząca Rady Miejskiej w Mosinie

Burmistrz Gminy Mosina przekazuje sprawozdanie z wykonania planu audytu w 2015 roku.

BURMISTRZ
mgr inż. Jerzy Rys

Do wiadomości:

Sz.P. Michał Kleiber

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Audyt Wewnętrzny
J. Kaczmarczyk
Justyna Kaczmarczyk

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA 2015 ROK

**Urząd Miejski w Mosinie
pl. 20 Października 1
62-050 Mosina**

AW.1721-1/2016.JK

Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn.zm.) : audyt wewnętrzny prowadzi się w jednostkach samorządu terytorialnego, jeżeli ujęta w uchwale budżetowej jednostki samorządu terytorialnego kwota dochodów i przychodów lub kwota wydatków i rozchodów przekroczyła wysokość 40.000 tys. zł..

W 2016 roku audyt wewnętrzny był prowadzony w Gminie Mosina przez audytora wewnętrznego zatrudnionego w Urzędzie Miejskim w Mosinie na podstawie umowy o pracę, na jednoosobowym stanowisku, podległym bezpośrednio Burmistrzowi Gminy Mosina.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 roku w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz.U. z 2015 r., poz. 1480), kierownik komórki audytu wewnętrznego do końca stycznia następnego roku składa kierownikowi jednostki sprawozdanie z prowadzenia audytu wewnętrznego, zawierające w szczególności:

- 1) informacje o zadaniach audytowych, w tym zleconych, o których mowa w art. 292 ust. 1 pkt 1 i art. 293 ust. 1 ustawy, monitorowaniu realizacji zaleceń oraz czynnościach sprawdzających, wraz z odniesieniem do planu audytu, o którym mowa w art. 283 ust. 1 ustawy;
- 2) inne istotne informacje związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego w jednostce w roku poprzednim, w tym dotyczące przeprowadzenia oceny wewnętrznej i zewnętrznej audytu wewnętrznego.

Realizowane zadania audytowe w 2015 roku obejmowały zarówno zadania zapewniające jak i czynności doradcze.

Zadania audytowe realizowane w 2015 roku

ZADANIA ZAPWNIAJĄCE		
L.p.	Nazwa zadania audytowego	Termin wykonania
1.	Analiza zasadności i aktualności powierzonych do realizacji zadań poszczególnym komórkom organizacyjnym Urzędu Miejskiego w Mosinie w aspekcie obowiązujących zmian przepisów prawnych	Styczeń – I połowa marca

2.	Funkcjonowanie kontroli zarządczej w obszarze standardu : określenia celów i zdań, monitorowanie i ocena ich realizacji	Wrzesień - Listopad
ZADANIA DORADCZE		
3.	Analiza możliwości użyczenia gminnych nieruchomości, obiektów budowlanych i urządzeń będących własnością Gminy Mosina; w szczególności z uwzględnieniem podmiotów nieprowadzących działalności gospodarczej.	Styczeń – I połowa Lutego
4.	Funkcjonowanie Gminy Mosina w Stowarzyszeniu Gmin Mikroregionu Wielkopolskiego Parku Narodowego	Styczeń - Grudzień
5.	Sposób prowadzenia procedury przez organ podatkowy w zakresie wniosków o stwierdzenie nadpłaty z tytułu podatku od nieruchomości przez osoby prawne	Lipiec - Grudzień
6.	Udzielanie i rozliczanie dotacji dla Ochotniczych Straży Pożarnych działających na terenie Gminy Mosina	Kwiecień- Grudzień
7.	Zgłoszenie, likwidacja i procedura odwoławcza w związku ze znaczną szkodą mienia wykorzystywanego do prowadzenia działań ratowniczo-gaśniczych.	Lipiec-Listopad
8.	Pobór opłat przez przedsiębiorstwo wodociągowo-kanalizacyjne z tytułu opłaty abonamentowej za utrzymanie w gotowości urządzeń wodociągowych	Styczeń-Sierpień
9.	Sposób prowadzenia nadzoru właścicielskiego nad spółkami prawa handlowego	Maj-Czerwiec
10.	Rozliczanie środków finansowych pochodzących z funduszy zewnętrznych	Styczeń-Grudzień

Audyt wewnętrzny zrealizował wszystkie zadania zapewniające w 2015 r., które były objęte planem audytu. W 2015 r. znaczną część czasu pracy zdominowały czynności doradcze, których realizacji wymagały problemy pojawiające się w jednostce. Przedmiotem weryfikacji obszarów objętych zadaniami audytowymi było przede wszystkim sprawdzenie czy w realizowanych procesach istnieją podstawowe elementy systemu kontroli zarządczej.

Celem nadrzędnym podejmowanych działań przez audytora wewnętrznego było uzyskanie zapewnienia, iż audytowane procesy są realizowane w sposób efektywny, zgodny z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawnymi, oszczędny i terminowy.

Audytor wewnętrzny w 2015 r. nie realizował czynności sprawdzających. Nie była też przeprowadzana ocena wewnętrzna ani zewnętrzna funkcjonowania audytu wewnętrznego. Audytor wewnętrzny starał się zapewnić Jednostce, w wyniku podejmowanych działań, jak największą wartość dodaną tzn. oprócz weryfikacji stanu rzeczywistego, zostały przeprowadzone analizy uwzględniające jak największą ilość czynników zewnętrznych mających wpływ na realizację danego zadania a udzielone rekomendacje miały doprowadzić nie tylko do zapewnienia poprawy ale również zmienić podejście do realizacji zadań w oparciu o system powiązań, które muszą funkcjonować pomiędzy poszczególnymi komórkami organizacyjnymi. Doprecyzowanie podziału poszczególnych czynności i kompetencji, ma na celu również eliminowanie występującego ryzyka przy realizacji określonych zadań, co dla efektywnego działania Gminy ma szczególne znaczenie.

BURMISTRZ
mgr inż. Jerzy Piyaś
.....
Burmistrz Gminy Mosina

19.01.2016r.

Audytor Wewnętrzny
.....
Audytor wewnętrzny

19.01.2016r.