

2

Urząd Miejski w Nasielsku
ul. Elektryczna 3
05-190 Nasielsk

(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

SPRAWOZDANIE Z PROWADZENIA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO W ROKU 2018

I. INFORMACJE OGÓLNE

Audytor wewnętrzny przeprowadzony został na podstawie zatwierdzonego przez Burmistrza Nasielska „Planu audytu na rok 2018”.

Działania audytu wewnętrznego w 2018 r. obejmowały:

- realizację zadania zapewnającego,
- przeprowadzenie czynności doradczych.

PODSTAWOWE INFORMACJE O KOMÓRCIE AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

Lp.	Imię i Nazwisko	Rodzaj umowy cywilno prawnej	Czas obowiązania umowy	Numer telefonu usługodawcy	Adres poczty elektronicznej usługodawcy	Spełnia wymogi określone w art. 286 ustawy o finansach publicznych	Kwalifikacje Zawodowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Radostaw Skrzeczkowski	Umowa zlecenie	12 miesięcy	510 228 143	rerad@len.pl	Tak	CGAP, egzamin MF

II. REALIZACJA ZADAŃ AUDYTOWYCH WYNIKAJĄCYCH Z PLANU AUDYTU NA ROK 2018

1. ZADANIA ZAPEWNIAJĄCE

Lp.	Temat zadania	Zadanie zawarte w Planie audytu na 2018 r. Tak/Nie	Czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)		Główne ustalenia
			Plan	Wykonanie	
1	Audyt prawidłowości realizacji zadań publicznych pn. „Organizacja zajęć ruchowo-tanecznych dla dziewcząt” oraz „Organizacja zajęć treningowych z zakresu piłki siatkowej dla chłopców i dziewcząt” przez „Organizacja zajęć szkoleniowo-treningowych z zakresu piłki siatkowej dla chłopców i dziewcząt” przez Uczniowski Klub Sportowy „SOKÓŁ” w Nasielsku. Audytor ocenił badany obszar „pozytywnie z uchybieniami”.	Tak	4	5	<p>Audyt wewnętrzny dokonał oceny procesu realizacji zadań publicznych pn. „Organizacja zajęć ruchowo-tanecznych dla dziewcząt” oraz „Organizacja zajęć szkoleniowo-treningowych z zakresu piłki siatkowej dla chłopców i dziewcząt” przez Uczniowski Klub Sportowy „SOKÓŁ” w Nasielsku. Audytor ocenił badany obszar „pozytywnie z uchybieniami”.</p> <p>Podczas badania audytowego zidentyfikowano następujące uchybienia:</p> <p>1) W dniu 12 lutego 2018 r. do Urzędu Miejskiego w Nasielsku wpłynęły Sprawozdania końcowe z wykonania zadań publicznych określonych w umowach nr 54/u/17 i nr 55/u/1 z dnia 28.02.2017 r., tj. 13 dni po terminie określonym § 10 ust. 4 ww. umów.</p> <p>2) Sprawozdania końcowe z wykonania zadań publicznych określonych w umowie nr 54/u/17 i nr 55/u/1 z dnia 28.02.2017 r. nie posiadały dat sporządzenia.</p> <p>3) W sprawozdaniach końcowych z wykonania zadań publicznych określonych w umowie nr 54/u/17 i nr 55/u/1 z dnia 28.02.2017 r. błędnie sporządzono Część II - sprawozdanie z wykonania wydatków, tj.: wydatki związane z zakupem drobnego sprzętu sportowego wpisano w kolumnie (poniesiono z innych środków finansowych), zamiast w kolumnie (poniesiono ze środków pochodzących z dotacji).</p>

Lp.	Temat zadania	Zadanie zawarte w Planie audytu na 2018 r. Tak/Nie	Czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)		Główne ustalenia
			Plan	Wykonanie	
1	2	3	4	5	6
					<p>W trakcie zadania audytowego, audytor wewnętrzny sformułował następujące zalecenia:</p> <p>1) Zaleca się terminowo przekazywać Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego.</p> <p>2) Zaleca się wpisywać datę sporządzenia Sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego.</p> <p>3) Zaleca się rzetelnie sporządzać Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego.</p>

2. CZYNNOŚCI DORADCZE

Lp.	Temat czynności doradczej	Czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Główne ustalenia
1	2	3	4
1.	<p>Czynności audytowe (doradcze) dotyczące prawidłowości pobrania i wykorzystywania udzielonej dotacji z budżetu Gminy Nasielsk w 2017 r. przez Niepubliczne Przedszkole "Pod Fiołkami" w Nasielsku</p>	Umowa zlecenie	<p>W trakcie czynności audytowych (doradczych) audytor wewnętrzny sformułował następujące zalecenia:</p> <p>1) Zaleca się dokonać wyrównania należnej dotacji za miesiąc styczeń 2017 r.</p> <p>2) Zaleca się w miesięcznych rozliczeniach sporządzanych przez Centrum Usług Wspólnych w Nasielsku wskazywać faktyczną liczbę dzieci dla których udzielana</p>

			<p>jest dotacja.</p> <p>3) Zaleca się rzetelnie weryfikować roczne rozliczenie przekazanej dotacji.</p> <p>4) Zaleca się zwiększyć nadzór nad procesem naliczania i rozliczania dotacji niepublicznych przedszkoli prowadzonych na terenie Gminy Nasielsk.</p> <p>5) Zaleca się przeprowadzić kontrole prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielonej Niepublicznemu Przedszkolu "Pod Fiołkami" w Nasielsku w 2017 r. zgodnie z Uchwałą Nr XXXI/241/16 Rady Miejskiej w Nasielsku z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych i niepublicznych przedszkoli, szkół i innych form wychowania przedszkolnego prowadzonych na terenie Gminy Nasielsk przez inne niż Gmina Nasielsk osoby prawne i osoby fizyczne, a także trybu i zakresu kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania udzielonej dotacji.</p>
<p>2.</p>	<p>Czynności audytowe (doradcze) dotyczące prawidłowości pobrania i wykorzystywania udzielonej dotacji z budżetu Gminy Nasielsk w 2017 r. przez Niepubliczne Przedszkole „SAKOLANDIA” w Nasielsku</p>	<p>Umowa zlecenie</p>	<p>W trakcie czynności audytowych (doradczych) audytor wewnętrzny sformułował następujące zalecenia:</p> <p>1) Zaleca się w miesięcznych rozliczeniach sporządzanych przez Centrum Usług Wspólnych w Nasielsku wskazywać faktyczną liczbę dzieci dla których udzielana jest dotacja.</p> <p>2) Zaleca się rzetelnie weryfikować roczne rozliczenie przekazanej dotacji.</p> <p>3) Zaleca się zwiększyć nadzór nad procesem naliczania i rozliczania dotacji niepublicznych przedszkoli prowadzonych na terenie Gminy Nasielsk.</p>

<p>4) Zaleca się przeprowadzić kontrole prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielonej Niepublicznemu Przedsiębiorstwu „SAKOLANDIA” w Nasielsku w 2017 r. zgodnie z Uchwałą Nr XXXI/241/16 Rady Miejskiej w Nasielsku z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych i niepublicznych przedsiębiorstw, szkół i innych form wychowania przedszkolnego prowadzonych na terenie Gminy Nasielsk przez inne niż Gmina Nasielsk osoby prawne i osoby fizyczne, a także trybu i zakresu kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania udzielonej dotacji.</p>		
---	--	--

III. INNE ISTOTNE INFORMACJE ZWIĄZANE Z FUNKCJONOWANIEM AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

Poza omówionymi powyżej działaniami w 2018 r. audytor wewnętrzny opracował „Plan audytu na rok 2018”.

1	2
Czy w roku sprawozdawczym dokonywano oceny wewnętrznej audytu wewnętrznego?	TAK
Czy w roku sprawozdawczym dokonywano oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego?	NIE


BURMISTRZ
 mgr Bogdan Ruszczyński

09-01-2019

(data)

Audytor Wewnętrzny

 Radosław Krzeczowski

(podpis i pieczęć Audytora wewnętrznego)