

Sprawozdanie z prowadzenia audytu wewnętrznego w roku 2017 oraz z realizacji Ramowego Planu Pracy Audytora Wewnętrznego na rok 2017

I. Informacja o zrealizowanych zadaniach audytowych wynikających z planu audytu znajduje się w tabeli poniżej.

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Zakończone zadania w roku 2017	Ilość zaleceń	Podstawowe zalecenia lub oceny i wnioski
1.	Audyt sprawdzający realizację zaleceń z 2016 roku	Monitorowanie realizacji zaleceń	Luty 2017	-	W miesiącu lutym 2017 r. dokonano czynności sprawdzających realizację zaleceń z 2016 r. Kierownicy jednostek i komórek organizacyjnych potwierdzili pisemnie realizację zaleceń. W obszarze w którym występuje znaczny poziom ryzyka (windykacja należności) wzmocniono kontrolę oraz skoordynowano działania pomiędzy Wydziałem Gospodarki Nieruchomościami, Wydziałem Finansów i Zespołem Radców Prawnych.
2.	Ocena systemu kontroli zarządczej w Starostwie i jednostkach organizacyjnych m.in. w zakresie: - wywiązywania się z obowiązków w zakresie okresowych ocen pracowników, - dostosowania się do wymogów prawnych dot. ZFŚS, - zasad przyznawania środków ochrony indywidualnej pracownikom.	Kontrola zarządcza	Maj 2017	-	Działalność w zakresie ZFŚS dostosowano do aktualnych wymogów prawnych. Działalność w zakresie przyznawania środków ochrony indywidualnej pracownikom, w szczególności okularów korygujących wzrok dostosowano do obowiązujących uregulowań prawnych. Dopełniono podstawowych wymogów wynikających z ustawy o pracownikach samorządowych. Ocen dokonuje się w okresach 2 – letnich na podstawie Regulaminu wprowadzonego stosownym zarządzeniem Starosty Tureckiego.

3.	Zamówienia publiczne poniżej 30 tys. euro - Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Turku	Zakupy	Sierpień 2017	1 zalecenie	Zalecenie dotyczyło uszczegółowienia regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej równowartości kwoty 30 000 euro oraz ustalenia kwot granicznych (progów) od których obowiązywałaby konieczność wysyłania zapytań cenowych do oferentów oraz umieszczania zapytań ofertowych na białym.
4.	Egzekucja należności: Zarząd Dróg Powiatowych w Turku	Realizacja dochodów	Październik 2017	1 zalecenie	Zalecenie dotyczyło zbadania aktualnego stanu prawnego w zakresie decyzji administracyjnych dotyczących zajęcia pasa drogowego i ustalenia czy nie zachodzi konieczność ich uchylenia w przypadku gdy nowym zarządcą drogi staje się gmina.
5.	Egzekucja należności: Powiatowy Urząd Pracy w Turku	Realizacja dochodów	Listopad 2017	-	Jednostka działa w granicach prawa oraz stosuje właściwe procedury w zakresie egzekucji należności.
6.	Wykonanie budżetu, racjonalność wydatków budżetowych, zakupy poniżej 30 tys. euro - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Turku	Realizacja wydatków	Grudzień 2017	-	Badane wydatki okresu objętego audytem posiadały prawidłową dekretację, były oznaczone prawidłową klasyfikacją budżetową, sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym oraz zatwierdzone i sprawdzone przez osoby uprawnione, a ponadto nie budziły zastrzeżeń pod względem celowości i legalności.
7.	Wykonanie budżetu, racjonalność wydatków budżetowych, zakupy poniżej 30 tys. euro - Dom Pomocy Społecznej w Skęczniewie	Realizacja wydatków	Grudzień 2017	-	Dowody księgowe funkcjonujące w jednostce audytowanej zatwierdzone były do zapłaty przez kierownika jednostki i głównego księgowego, sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, prawidłowo dekretowane i ujmowane w ewidencji księgowej. W toku audytu nie stwierdzono wydatku niecelowego czy niegospodarnego.

8.	Wykonanie budżetu, racjonalność wydatków budżetowych, zakupy poniżej 30 tys. euro - Powiatowa Biblioteka Publiczna	Realizacja wydatków	Grudzień 2017	-	Dowody księgowe prawidłowo opisane. W toku audytu nie stwierdzono wydatku niecelowego czy niegospodarnego.
----	---	---------------------	------------------	---	---

II. Informacja o zrealizowanych zadaniach ujętych w:

Ramowym Planie Pracy Audytora Wewnętrznego na rok 2017

I. Kontynuacja kontroli w SP ZOZ w Turku.

Termin realizacji: I kwartał 2017 r.

Wydano 2 zalecenia pokontrolne.

II. Zespół Placówek Edukacyjno – Wychowawczych w Turku.

Realizacja umowy z wykonawcą w zakresie weryfikacji ksiąg rachunkowych przejętej jednostki budżetowej.

Termin realizacji: II kwartał 2017 r.

Wydano 1 zalecenie pokontrolne.

III. Kontrola w zakresie zarządzania i administrowania budynków, których właścicielem jest Powiat Turecki.

Termin realizacji: III/IV kwartał 2017 r.

Zaleceń nie wydano. W wyniku kontroli ustalono, że obowiązki ustawowe przez kontrolowane jednostki są realizowane prawidłowo.

IV. Kontrola w zakresie dochodów z mienia powiatowych jednostek organizacyjnych.

Termin realizacji: III/IV kwartał 2017 r.

Zaleceń nie wydano. W wyniku kontroli ustalono, że obowiązki ustawowe przez kontrolowane jednostki są realizowane prawidłowo.

V. Kontrola w SP ZOZ w Turku w zakresie prowadzenia gospodarki finansowej.

Termin realizacji: II/III kwartał 2017 r.

Przygotowano projekt wystąpienia pokontrolnego. W związku ze zmianą Kierownictwa SP ZOZ Turku i wynikającym stąd opóźnieniem w zajęciu stanowiska przez szpital odnośnie w/w projektu, ostateczne wystąpienie pokontrolne dotyczące kontroli z roku 2017 zostanie przedstawione w II kwartale 2018 r. po przeprowadzeniu następnej planowanej kontroli w SP ZOZ w Turku w zakresie gospodarki finansowej.

III. Informacja o pozostałych zrealizowanych zadaniach.

Przeprowadzono w 2017 roku kontrolę pozaplanową:

Kontrola w zakresie prawidłowości rozliczenia dotacji udzielanych organizacjom pozarządowym i organizacji Dożynek.

Celem kontroli była ocena prawidłowości rozliczenia dotacji udzielonych organizacjom pozarządowym na realizację zadań publicznych oraz prawidłowość wydatkowania środków publicznych na organizację Dożynek Powiatowych w 2017 roku.

W wyniku kontroli ustalono, że zarówno udzielanie jak i rozliczanie dotacji odbyło się zgodnie z przepisami prawa i procedurami obowiązującymi w Starostwie Powiatowym w Turku. Wydatki na organizację Dożynek Powiatowych jak również dokonywane przez Stowarzyszenia w ramach otrzymanych dotacji nie budziły zastrzeżeń pod względem legalności i celowości.

Postawione cele zostały zrealizowane.

IV. Czynności doradcze.

W roku 2017 były również realizowane na bieżąco czynności doradcze, głównie w zakresie prawa finansowego, w uzgodnieniu ze Skarbnikiem Powiatu.

Turek, dnia 31.01.2018 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Maciejewski
Miroslaw Maciejewski

.....
(pieczętka i podpis audytora wewnętrznego)

STAROSTA

Maria Senko
Maria Senko

.....
(pieczętka i podpis kierownika jednostki)