

Police, 25 styczeń 2016r.

**Starostwo Powiatowe
w Policach
ul. Tanowska 8
72-010 Police**

.....
Nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych
W której prowadzony jest audyt wewnętrzny

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU WEWNĘTRZNEGO ZA ROK 2015

**Starosta Policki
Andrzej Bednarek**

.....
Przyjmuję do wiadomości
Pieczętka i podpis kierownika jednostki w której
prowadzony jest audyt wewnętrzny

Podstawa prawna
art.283 ust.5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Dz.U.2013.885

Małgorzata Plata

Audytors Usługodawca

(sporządził)

Na oryginale właściwe podpisy.

I. Jednostki sektora finansów publicznych podlegające audytowi

L.p.	Nazwa jednostki
1.	Starostwo Powiatowe w Policach
2.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Policach
3.	Powiatowy Urząd Pracy w Policach
4.	Zespół Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach
5.	Dom Dziecka w Policach
6.	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Tanowie
7.	Dom Dziecka w Tanowie
8.	Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy Nr 1 dla Dzieci Niepełnosprawnych Ruchowo im. Marii Grzegorzewskiej w Policach
9.	Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Trzebieży
10.	Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Policach

II. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego

L.p.	Imię i nazwisko	Nazwa Stanowiska	Nr telefonu	Adres poczty elektronicznej	Wymiar czasu pracy	Kwalifikacje zawodowe	Udział w szkoleniach
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Małgorzata Plata	Audytorski usługodawca	608 583 891	audtor@handypro.pl	N/D	Egzamin MF Nr1787/2005	N/D

III. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym

Nr zadania audytowego	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D) (w tym sprawdzające (S))	Typ obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe	Termin przeprowadzenia zadania audytowego	Zgodnie z planem audytu
AW.1720.1.2015	Wykorzystanie środków publicznych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Policach	Z	Działalność wspomagająca	I kwartał 2015	Tak
AW.1720.2.2015	Funkcjonowanie systemu wydawania zezwoleń na zajęcia pasa drogowego	Z	Działalność podstawowa	I kwartał 2015	Tak
AW.1720.3.2015	Audyt bezpieczeństwa informacji	Z	Działalność wspomagająca	I kwartał 2015	Tak
AW.1720.4.2015	Ocena wdrożenia systemu kontroli zarządczej	Z	Działalność wspomagająca	od 14.07.2015 r. do 11.09.2015 r.	Tak

AW.1720.5.2015	Nadzór nad powiatowymi jednostkami organizacyjnymi	Z	Działalność wspomagająca	od 03.09.2015 r. do 08.12.2015 r.	Tak
AW.1720.6.2015	Zamówienia publiczne do 30 000 euro	Z	Działalność wspomagająca	od 16.11.2015 r. do 17.12.2015.	Tak

IV. Wydane zalecenia lub opinie w ramach przeprowadzonych zadań audytowych

Nr zadania audytowego	Temat zadania audytowego	Podstawowe zalecenia lub opinie i wnioski	Ryzyka i słabości kontroli zarządczej, do których odnoszą się wydane zalecenia lub opinie i wnioski
AW.1720.1.2015	Wykorzystanie środków publicznych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Policach	Kontrola zarządcza w badanym obszarze jest adekwatna w stosunku do ustalonych celów.	W wyniku audytu stwierdzono, że prawdopodobieństwo wystąpienia negatywnych skutków w związku z ryzykiem określonym w programie audytu tj. brakiem odpowiednich procedur wewnętrznych, niespójności i niekompletności stosowanych procedur, braku sprawowania kontroli nad wydatkami publicznymi jest znikome w związku z dużymi kompetencjami oraz starannością osób zatrudnionych w PUP w Policach.
AW.1720.2.2015	Funkcjonowanie systemu wydawania zezwoleń na zajęcia pasa drogowego	Kontrola zarządcza w badanym obszarze jest adekwatna w stosunku do ustalonych celów.	W wyniku audytu stwierdzono, że prawdopodobieństwo wystąpienia negatywnych skutków w związku z ryzykiem określonym w programie audytu tj. brakiem odpowiednich procedur wewnętrznych, niespójności i niekompletności stosowanych procedur, nie stosowania procedur wynikających z ustawy o drogach publicznych jest niskie, w związku z przestrzeganiem zasady legalizmu w tym obszarze
AW.1720.3.2015	Audyt bezpieczeństwa informacji	Wymagania dla rejestrów publicznych i wymiany informacji w postaci elektronicznej oraz minimalnych wymagań dla systemów teleinformatycznych spełnione są w stopniu co najmniej minimalnym.	W sprawozdaniu z przeprowadzonego audytu nie wskazano słabości systemu w badanym zakresie.

AW.1720.4.2015	Ocena wdrożenia systemu kontroli zarządczej	Określić spójną koncepcję systemu kontroli zarządczej i wdrożyć w bieżące funkcjonowanie jednostki.	W jednostce występują istotne luki w systemie kontroli zarządczej: nie określono misji, nie tworzy się planu celów i zadań, nie prowadzi się procesu identyfikacji i analizy ryzyka, nie przeprowadzano samooceny systemu, nie wprowadzono zasad funkcjonowania kontroli zarządczej II poziomu.
AW.1720.5.2015	Nadzór nad powiatowymi jednostkami organizacyjnymi	Realizacja planów kontroli instytucjonalnej prowadzonej przez upoważnionych pracowników starostwa. Stworzenie procedury kontroli zarządczej II stopnia obejmującej monitorowanie realizacji celów za pomocą mierników, w sposób syntetyczny, ujednolicony i systematyczny.	Co do zasady system działa prawidłowo, jednakże zawiera pewne słabości wymagające korekt i uzupełnienia, między innymi nie stworzono procedury kontroli zarządczej II poziomu, która zapewniałaby spójny i jednolity system oceny realizacji celów i zadań, nie realizuje się planu kontroli i nie wykorzystuje dostępnych w tym zakresie narzędzi.
AW.1720.6.2015	Zamówienia publiczne do 30 000 euro	Określenie w wewnętrznym regulaminie zamówień podprogowych zasad dokumentowania czynności szacowania wartości zamówienia. Przestrzeganie regulaminu w zakresie stosowanych procedur.	System działa prawidłowo, zamówienia podlegają planowaniu i sprawozdawczości, funkcjonuje jasny podział zadań i kompetencji związany z dokonywaniem zamówień podprogowych.

V. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym

W 2015 roku w Starostwie Powiatowym w Policach prowadzony był audyt wewnętrzny przez audytorów usługodawców na podstawie umów cywilno-prawnych.

Zostały zrealizowane wszystkie czynności objęte planem audytu w zakresie przewidzianym planem.