

Urząd Gminy Zblewo  
ul. Główna 40  
83-210 Zblewo

## SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2016

### 1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Urząd Gminy w Zblewie w myśl art. 9 pkt 2 oraz art. 274 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016r. poz. 1870 ze zm.) jest jednostką sektora finansów publicznych zobowiązaną do prowadzenia audytu wewnętrznego. Urząd Miasta i Gminy jest podstawową jednostką organizacyjną realizującą cele Gminy Zblewo. Urząd nadzoruje 10 pozostałych jednostek organizacyjnych Gminy. W roku 2016 audytem objęto:

1. Urząd Gminy Zblewo
2. Zakład Komunalny Gminy Zblewo
3. ~~Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Placówek Oświatowo-Wychowawczych w Zblewie~~
4. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zblewie
5. ~~Gminna Biblioteka Publiczna w Zblewie~~
6. ~~Gminny Ośrodek Kultury w Zblewie~~
7. ~~Gminne Przedszkole w Zblewie~~
8. ~~Zespół Kształcenia i Wychowania w Pinczynie~~
9. ~~Zespół Szkół Publicznych w Kleszczewie Kościerskim~~
10. ~~Zespół Szkół Publicznych w Borzechowie~~
11. ~~Zespół Szkół Publicznych w Zblewie~~

### 2. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego

Lp	Imię i nazwisko	Nazwa stanowiska	Numer telefonu	Adres poczty elektronicznej	Wymiar czasu pracy w etatach	Kwalifikacje zawodowe	Udział w szkoleniach w roku sprawozdawczym (w dniach)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Tomasz Zaremba	Audytor wewnętrzny	660696525	TZaremba@alpha-doradztwo.pl	usługobiorca	Egzamin MF	12
2	Magdalena Boczar-Zaremba	Audytor wewnętrzny	660696525	biuro@alpha-doradztwo.pl	usługobiorca	CGAP	12

1	2
Czy w roku sprawozdawczym dokonywano samooceny audytu wewnętrznego?	Nie

### 3. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym

Lp	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie audytowe ( w etatach)		Czas przeprowadzenia zadania audytowego ( w dniach)		Powołanie rzeczoznawcy
			Plan	wykonanie	Plan	Wykonanie	
1	2	3	8	9	10	11	12
1	Realizacja zamówień publicznych przez Zakład Komunalny w Zblewie, w tym zamówień publicznych do 30 tys. Euro. Celowość, gospodarność i oszczędność wydatkowania środków publicznych w 2015r.	Z	n/d	n/d	n/d	n/d	Nie
2	Prawidłowość ustalania świadczeń w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Zblewie, ze szczególnym uwzględnieniem umorzeń w 2015r.	Z	n/d	n/d	n/d	n/d	Nie
3	Prawidłowość rozliczeń oraz ewidencji obrotu gotówkowego w Urzędzie Gminy Zblewo.	Z	n/d	n/d	n/d	n/d	Nie

### 4. Wydane zalecenia lub opinie w ramach przeprowadzonych zadań audytowych

Lp	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej	Zadanie zapew. (Z) albo doradcze (D)	Efekty przeprowadzenia zadania audytowego	Podstawowe zalecenia lub opinie i wnioski / ryzyka, do których odnoszą się zalecenia
1	2	3	4	5
1	Realizacja zamówień publicznych przez Zakład Komunalny w Zblewie, w tym zamówień publicznych do 30 tys. Euro. Celowość, gospodarność i oszczędność wydatkowania środków publicznych w 2015r.	Z	Zwiększenie efektywności i skuteczności kontroli wewnętrznej.	<p>1. Należy przestrzegać regulacji wewnętrznych, adaptując jednak sposób realizacji rozeznania rynku do specyfiki jednostki. Np. w przypadku zakupu materiałów budowlanych do robót wodno-kanalizacyjnych należy co najmniej raz w roku dokonać porównania cenowego najczęściej wykorzystywanego asortymentu. Rozeznanie to powinno być udokumentowane protokołem zgodnie ze wzorem wprowadzonym Regulaminem. Jednorazowe rozeznanie cenowe będzie wówczas podstawą do sukcesywnych zakupów bez konieczności każdorazowej wyceny danego zamówienia.</p> <p>2. Należy wnioskować do Wójta Gminy zmianę Regulaminu w takim zakresie, aby umożliwić odstępianie od procedur wyboru wykonawcy w uzasadnionych przypadkach.</p> <p>3. Zalecono zmianę sposobu gromadzenia danych do sprawozdania z zamówień publicznych, aby wyeliminować opisane w treści sprawozdania</p>



				nieprawidłowości.
2	Prawidłowość ustalania świadczeń w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Zblewie, ze szczególnym uwzględnieniem umorzeń w 2015r.	Z	Zwiększenie efektywności i skuteczności kontroli wewnętrznej. Wzrost efektywności i skuteczności działania	Zalecono zmodyfikować wzór decyzji administracyjnej, tak aby usunąć uchybienia formalne.
3	Prawidłowość rozliczeń oraz ewidencji obrotu gotówkowego w Urzędzie Gminy Zblewo.	Z	Zwiększenie efektywności i skuteczności kontroli wewnętrznej. Wzrost efektywności i skuteczności działania	<p>Zalecono:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Utworzenie w budynku Urzędu Gminy Zblewo wyodrębnionego pomieszczenia kasowego zgodnie z zapisami obowiązującej w Urzędzie instrukcji kasowej lub przyjęcie rozwiązania (rozwiązanie rekomendowane przez audytora wew.) w którym bank obsługujący gminę (w szczególności obsługujący Urząd Gminy Zblewo) przejmie w całości obsługę obrotu gotówkowego Urzędu po stronie dochodów, jak również po stronie wydatków budżetowych. Przyjęcie takiego rozwiązania wyeliminuje konieczność poniesienia dodatkowych wydatków przez gminę na dostosowanie pomieszczenia do pełnienia funkcji KASY.</li> <li>2. Niedopuszczanie do stanów w których ten sam pracownik Urzędu przyjmuje wpłaty gotówkowe, rozlicza inkasentów i sołtysów z pobieranych w formie gotówkowej podatków i opłat, sporządza raporty kasowe oraz prowadzi ewidencję księgową podatków i opłat.</li> <li>3. Podjęcie skutecznych działań nadzoru w gminie nad terminowością rozliczania się osób z gotówki pobranej z tytułu nałożonej opłaty klimatycznej.</li> </ol>

## 5. Monitorowanie zaleceń i czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczy monitorowanie zaleceń lub czynności sprawdzające	Czas przeprowadzenia czynności
1	2	3
1.	Realizacja zamówień publicznych przez Zakład Komunalny w Zblewie, w tym zamówień publicznych do 30 tys. Euro. Celowość, gospodarność i oszczędność wydatkowania środków publicznych w 2015r.	Styczeń 2017r.
2.	Prawidłowość ustalania świadczeń w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Zblewie, ze szczególnym uwzględnieniem umorzeń w 2015r.	Styczeń 2017r.
3.	Prawidłowość rozliczeń oraz ewidencji obrotu gotówkowego w Urzędzie Gminy Zblewo.	Styczeń 2017r.

## 6. Niezrealizowane zaplanowane zadania audytowe

Lp.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej	Zadanie zapew. (Z) albo czynność doradcza (D)	Przyczyna niezrealizowania zadania zapewniającego lub czynności doradczej
1	2	3	4
	Nie dotyczy		

## 7. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym (w tym propozycje zmian do obowiązujących regulacji dotyczących audytu wewnętrznego):

brak

Zblewo, 30.01.2017

.....  
(data)

.....  
(pieczętka i podpis Audytora Wewnętrznego)

STOWARZYSZENIE Z ZLECENIEM  
63-165 Chórzewo, ul. Łąkowa 1A  
KRS 0000000000 REGON 14117102  
mgr Tomasz Zdzienicka  
Audytor Wewnętrzny  
Cieplice 10 St. 1.2004

30.01.2017 r.

.....  
(data)

WÓJT GMINY

Artur Herold

.....  
(pieczętka i podpis Wójta)

.....  
GMINA ZBLEWO  
83-210 Zblewo ul. Główna 40  
tel. 58 588 43 81  
NIP 592-12-02-586

7