

**SPRAWOZDANIE  
Z PROWADZENIA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO ZA ROK 2016**

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

Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy Miasto Szczecin
1	2
1.	Urząd Miasta Szczecin
2.	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Szczecinie
3.	Dom Pomocy Społecznej „Dom Kombatanta” w Szczecinie
4.	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego w Szczecinie
5.	Straż Miejska Szczecin

**2. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego**

Lp.	Imię i nazwisko	Nazwa stanowiska	Wymiar czasu pracy (w etatach)	Kwalifikacje zawodowe	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	Agnieszka Konieczna	Dyrektor Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego	pełny etat	egzamin MF	Kwalifikacje zgodne z wymogami art. 286 ust. 1 pkt 5 lit. b ustawy o finansach publicznych <sup>1</sup>
2.	Joanna Jaszczuk-Gajewska	Audytora wewnętrznego	pełny etat	Studia podyplomowe + praktyka	Kwalifikacje zgodne z wymogami art. 286 ust. 1 pkt 5 lit. d ustawy o finansach publicznych
3.	Andrzej Żimnowodzki	Audytora wewnętrznego	pełny etat	Studia podyplomowe + praktyka	Kwalifikacje zgodne z wymogami art. 286 ust. 1 pkt 5 lit. d ustawy o finansach publicznych

<sup>1</sup> Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 ze zm.

Alon

### 3. Informacje o zadaniach audytowych przeprowadzonych w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania audytowego	Rodzaj zadania audytowego: zadanie zapewnialące (Z) lub doradcza (D)	Typ obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie audytowe (w etatach)		Liczba asystentów audytu wykonujących czynności pomocnicze (w etatach)		Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w dniach)		Czas wykonywania czynności pomocniczych (w dniach)	
				Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
1.	System opłat za pobyt mieszkańców Gminy w DPS zlokalizowanych poza terenem Szczecina	Z	Podstawowa	2	2	0	0	150	149	0	0
2.	Bezpieczeństwo informacji w Straży Miejskiej	Z	Podstawowa	1	1	0	0	43	21	0	0
3.	Przechowywanie środków pieniężnych i przedmiotów wartościowych w szczecińskich DPS	Z	Podstawowa	1	1	0	0	50	35	0	0
4.	Budowa Parkingu Park&Ride przy przystanku tramwajowym SST „Łobisko”	Z	Podstawowa	1	1	0	0	70	45	0	0
5.	Opłata Reklamowa	Z	Podstawowa	1	1	0	0	50	10	0	0
6.	Szkolenia w ramach służby przygotowawczej w zakresie systemu kontroli zarządczej, przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowania terroryzmu	D	Wspomagająca	3	1	0	0	22	14	0	0

### 4. Informacje nt. monitorowania realizacji zaleceń

Lp.	Temat zadania audytowego	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających monitoring realizacji zaleceń (w etatach)		Liczba asystentów audytu wykonujących czynności pomocnicze (w etatach)		Czas przeprowadzenia monitoringu (w dniach)		Czas wykonywania czynności pomocniczych (w dniach)	
		Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
1.	System opłat za pobyt mieszkańców Gminy w DPS zlokalizowanych poza terenem Szczecina	2	2	0	0	1	1	0	0
2.	Przechowywanie środków pieniężnych i przedmiotów wartościowych w szczecińskich DPS	1	1	0	0	8	1	0	0
3.	Spadki nabyte przez Gminę Miasto Szczecin	1	1	0	0	1	1	0	0

176-1

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
4.	Trasa Północna w Szczecinie - etap I b. Przebudowa ulicy Warcisława od ul. E. Orzeszkowej do ul. Przyjaciół Żołnierza	1	1	0	0		0,5	0	0
5.	Ewidencja wydatków strukturalnych	1	1	0	0		0,5	0	0

### 5. Informacje o przeprowadzonych czynnościach sprawdzających w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania audytowego	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie audytowe (w etatach)		Liczba asystentów audytu wykonujących czynności pomocnicze (w etatach)		Liczba asystentów audytu wykonujących czynności pomocnicze (w etatach)		Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w dniach)		Czas wykonywania czynności pomocniczych (w dniach)	
		Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
1.	Trasa Północna w Szczecinie - etap Ib. Przebudowa ulicy Warcisława od ul. E. Orzeszkowej do ul. Przyjaciół Żołnierza	1	1	0	0	9	5	10	11	12	0
2.	Ewidencja wydatków strukturalnych	1	1	0	0	6	6	6	0	0	0
3.	Rozbudowa budynku SP 59 o segment dydaktyczny	1	1	0	0	7	7	7	0	0	0
4.	Spadki nabyte przez Gminę Miasto Szczecin	1	1	0	0	8	8	8	0	0	0

### 6. Informacje o kontynuacji zadań z roku poprzedniego (2015 roku)

Lp.	Temat zadania audytowego	Rodzaj zadania audytowego: zadanie zapewnijające czynność doradczą (D)	Typ obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie audytowe (w etatach)		Liczba asystentów audytu wykonujących czynności pomocnicze (w etatach)		Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w dniach)		Czas wykonywania czynności pomocniczych (w dniach)	
				Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
1.	Trasa Północna w Szczecinie - etap Ib. Przebudowa ulicy Warcisława od ul. E. Orzeszkowej do ul. Przyjaciół Żołnierza	Z	Podstawowa	1	1	0	0	2	2	0	0
2.	Zbywanie nieruchomości gruntowych	Z	Podstawowa	1	1	0	0	7	7	0	0



## 7. Odstępstwa w realizacji planu audyt

W dniu 28 czerwca 2016 roku w wyniku pisemnego uzgodnienia z Prezydentem Miasta Szczecin, dokonano zmiany w Planie audytu na rok 2016 polegającej na wprowadzeniu w obszarze Pomoc Społeczna zadania zapewnającego pn. „Przechowywanie środków pieniężnych i przedmiotów wartościowych w szczyńskich DPS”, w miejsce zadania zapewnającego pn. Program „Szczecin Przyjazny Rodzinie”. Zmiana w planie audytu wewnętrznego spowodowana była zidentyfikowaniem istotnych ryzyk w obszarze dot. świadczenia przez domy pomocy społecznej usług polegających na zapewnieniu bezpiecznego przechowywania środków pieniężnych i przedmiotów wartościowych.

## 8. Informacje dotyczące przeprowadzenia w roku poprzednim oceny wewnętrznej i zewnętrznej audytu wewnętrznego

W 2016 roku, zgodnie ze standardem 1312 Oceny zewnętrzne Standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych stanowiących załącznik do Komunikatu nr 2 Ministra Finansów z dnia 17 czerwca 2013 r.<sup>2</sup> przeprowadzono ocenę zewnętrzną audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta Szczecin. W wyniku przeprowadzonego badania uznano, że Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego organizuje, planuje, realizuje i dokonuje sprawozdawczości z audytu zgodnie ze standardami audytu wewnętrznego i spełnia wymogi Międzynarodowych Standardów Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrznego. W 2016 roku w zakresie oceny wewnętrznej prowadzony był bieżący monitoring czynności audytowych, zgodnie z przyjętym Programem Zapewnienia i Poprawy Jakości.

## 9. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym

W 2016 roku dostosowano wewnętrzne procedury i zasady prowadzenia audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta Szczecin do przepisów obowiązującego rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu<sup>3</sup>. Nowe uregulowania, w formie Karty audytu wewnętrznego oraz Księgi Procedur audytu wewnętrznego, wprowadzone zostały zarządzeniem nr 217/16 Prezydenta Miasta Szczecin z dnia 10 czerwca 2016 r.

**DYREKTOR WYDZIAŁU**

*Agnieszka Koniczna*  
**Agnieszka Koniczna**

2017-01-

(data)

.....  
(podpis i pieczęć kierownika komórki audytu wewnętrznego)

<sup>2</sup> Dz. Urz. MF, poz. 15.

<sup>3</sup> Dz. U. poz. 1480.