

Poznań, dnia 30 czerwca 2005r.

Starostwo Powiatowe w Poznaniu
ul. Jackowskiego 18
61-506 Poznań
NIP 781-16-19-671
www.powiat.poznan.pl
e-mail:starostwo@powiat.poznan.pl

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU WEWNĘTRZNEGO
ZA ROK 2004**

1. Podstawowe informacje

a) Informacje o jednostce sektora finansów publicznych

1.	Zidentyfikowane przez audytorów obszary ryzyka w zakresie działania jednostki (główne)	<ol style="list-style-type: none">1. Edukacja publiczna,2. Promocja i ochrona zdrowia,3. Wspieranie osób niepełnosprawnych,4. Kultura,5. Promocja powiatu,6. Bezpieczeństwo i porządek publiczny,7. Pomoc społeczna,8. Polityka parorodzinna,9. Transport zbiorowy i drogi publiczne,10. Kultura i ochrona zabytków,11. Planowanie strategiczne,12. Finanse/ Transfery/ Wydatki/ Przychody i rozchody/ Rachunkowość,13. Mienie powiatu,14. Usługi w zakresie gospodarki nieruchomościami,15. Usługi w zakresie architektury,16. Usługi w zakresie gospodarki wodnej i ochrony środowiska,17. Usługi administracyjne,18. System obiegu informacji,19. Ochrona praw konsumenta ,20. Przeciwdziałanie bezrobociu,21. Zarządzanie Starostwem Powiatowym.
-----------	---	--

2.	Liczba osób zatrudnionych w jednostce na dzień 30.06.2005 r. a) liczba osób faktycznie zatrudnionych, b) liczba przyznanych etatów	215 + 2 urlopy wychowawcze 211,25
3.	Liczba jednostek podległych i nadzorowanych - w tym liczba jednostek objętych audytem wewnętrznym	21 Audytor wewnętrzny jest zatrudniony w Starostwie Powiatowym w Poznaniu.
4.	Liczba jednostek podległych i nadzorowanych, które w roku sprawozdawczym przekroczyły kwotę 35 mln zł przychodów lub wydatków ze środków publicznych	1 (Powiatowy Urząd Pracy)
5.	Kwota przychodów środków publicznych w 2004 r. w mln zł ogółem:	97.629.956 zł
6.	Kwota wydatków środków publicznych w 2004 r. w mln zł ogółem:	100.916.550 zł

b) Informacje o komórce audytu wewnętrznego

1.	Nazwa komórki audytu wewnętrznego	Samodzielne Stanowisko ds. Audytu Wewnętrznego				
2.	Adres pocztowy/numer telefonu/adres e-mail kierownika/koordynatora komórki audytu wewnętrznego	Joanna Mrowicka Audytor Wewnętrzny Starostwo Powiatowe w Poznaniu ul. Jackowskiego 18, pokój 227 60-509 Poznań tel. / 0 61/ 8410 693 e-mail: joanna.mrowicka@powat.poznan.pl				
3.	Liczba etatów przyznanych komórce audytu wewnętrznego	1				
4.	Liczba osób faktycznie zatrudnionych w komórce audytu wewnętrznego	1				
5.	Nazwa stanowiska/ wymiar czasu pracy/ zatrudnienie na czas nieokreślony/ zdany egzamin na audytora wewnętrznego	L.p.	Nazwa stanowiska	Wymiar czasu pracy	Zatrudnienie	Zdany egzamin
		1.	Samodzielne Stanowisko ds. Audytu Wewnętrznego	Pełny etat	Czas nieokreślony	Tak
6.	Czy audytor wewnętrzny (kierownik komórki audytu wewnętrznego podlega bezpośrednio kierownikowi jednostki (dyrektorowi generalnemu)?	Tak				
7.	Czy komórka audytu wewnętrznego posiada zatwierdzony przez kierownika jednostki dokument określający jej cele, zadania i uprawnienia?	Tak Zarządzenie nr 23/2004 Starosty Poznańskiego z dnia 24.08.2004 r. w sprawie wprowadzenia Standardów audytu wewnętrznego, Kodeksu Etyki Audytora Wewnętrznego oraz Karty Audytu Wewnętrznego.				
8.	Czy istnieją pisemne procedury audytu wewnętrznego?	Tak Zarządzenie Nr 9/2005 Starosty Poznańskiego z dnia 27.01.2005 r. w sprawie wprowadzenia KSIĘGI PROCEDUR AUDYTU WEWNĘTRZNEGO				
9.	Czy dokonywana była zewnętrzna ocena pracy komórki audytu wewnętrznego?	Nie				
10.	Czy dokonano udokumentowanej samooceny pracy komórki audytu	Nie				

	wewnętrznego?	
11.	Czy opracowano wieloletni/strategiczny plan audytu wewnętrznego?	Tak
12.	Czy prace komórki audytu wewnętrznego są wspomagane przez odpowiednie systemy informatyczne?	Nie

2. Zakres tematyczny i organizacja zadań audytowych

L.p.	Temat zadania audytowego	Rodzaj audytu	Czy dotyczy środków wymienionych w art. 3 ust. 1 pkt. 2 i 2a uofp?	Termin przeprowadzenia zadania audytowego	Obszar ryzyka	Wykorzystane zasoby ludzkie (liczba osobodni)	Uzyskane opinie rzeczoznawców
1.	Audyt systemu kontroli wewnętrznej	S	Nie	16.08.2004 r. – 15.11.2004 r.	Wg planu audytu	45	Nie
2.	Audyt procesu zarządzania zasobami ludzkimi	D	Nie	19.11.2004 r. – 17.12.2004 r.	Wg planu audytu	24	Nie
3.	Audyt systemu udzielania zamówień publicznych	S	Nie	21.12.2004 r. – 31.12.2004 r., przedłużono do 14.01.2005 r.	Wg planu audytu	11 + 10	Nie

3. Zrealizowane zadania audytowe

L.p.	Temat zadania audytowego	Rodzaj audytu	Czy dotyczy środków wymienionych w art. 3 ust. 1 pkt. 2 i 2a uofp?	Termin przeprowadzenia zadania		Obszar ryzyka	Wykorzystane zasoby ludzkie (liczba osobodni)	Uzyskane opinie rzeczoznawców
				planowany	zrealizowany			
1.	Audyt systemu kontroli wewnętrznej	S	Nie	I kwartał	16.08.2004 r. – 15.11.2004 r.	Wg planu audytu	45	Brak
2.	Audyt procesu zarządzania zasobami ludzkimi	D	Nie	I/II kwartał	19.11.2004 r. – 17.12.2004 r.	Wg planu audytu	24	Brak
3.	Audyt systemu udzielania zamówień publicznych	S	Nie	II/III kwartał	21.12.2004 r. – 31.12.2004 r., przedłużono do 14.01.2005 r.	Wg planu audytu	11 + 10	Brak

4. Czynności sprawdzające

L.p.	Rok realizacji zadania audytowego	Temat zadania audytowego	Liczba podjętych czynności sprawdzających realizację uwag i wniosków	Czy dotyczy środków wymienionych w art. 3 ust. 1 pkt 2 i 2a uofp?	Uwagi
1.	2004	Audyt systemu kontroli wewnętrznej	Kompleksowe sprawdzenie realizacji rekomendacji	Nie	Brak
2.	2004	Audyt systemu udzielania zamówień publicznych	Kompleksowe sprawdzenie realizacji rekomendacji	Nie	Brak
3.	2004	Audyt systemu udzielania zamówień publicznych	Kompleksowe sprawdzenie realizacji rekomendacji	Nie	Brak

5. Ocena efektów zrealizowanych zadań audytowych

L.p.	Temat zadania audytowego	Podstawowe uwagi i wnioski (§ 20 ust. 2 pkt 12 rozp.)	Ocena wykorzystania zgłoszonych uwag i wniosków, ich wpływ na funkcjonowanie gospodarki finansowej i efektywność zarządzania jednostką
1.	Audyt systemu kontroli wewnętrznej	Według sprawozdania. Treść tego dokumentu może być udostępniona tylko za zgodą Starosty Poznańskiego.	Uregulowanie systemu – wprowadzenie procedur kontroli wewnętrznej przez wszystkie komórki organizacyjne w realizowanych przez nie procesach. Zapewnienie prawidłowego obiegu i kontroli dokumentów finansowych. Poprawa efektywności wykorzystania zasobów.
2.	Audyt systemu zarządzania zasobami ludzkim.	Według sprawozdania. Treść tego dokumentu może być udostępniona tylko za zgodą Starosty Poznańskiego.	Poprawa efektywności wykorzystania zasobów. Poprawa efektywności mechanizmów kontroli wewnętrznej.
3.	Audyt systemu udzielania zamówień publicznych	Według sprawozdania. Treść tego dokumentu może być udostępniona tylko za zgodą Starosty Poznańskiego.	Przedstawienie zapewnienia, że dany obszar działa prawidłowo.

6. Niezrealizowane zadania audytowe

L.p.	Temat zadania audytowego	Czy dotyczy środków wymienionych w art. 3 ust. 1 pkt. 2 i 2a uofp?	Przyczyna niezrealizowania zadań
1.	Ocena procesu administrowania budynkami Starostwa.	Nie	Z dniem 02 sierpnia 2004 r. nastąpiła zmiana na stanowisku audytora wewnętrznego w Starostwie Powiatowym w Poznaniu. Do tej daty żadne zadań z określonych w Planie audytu 2004 rok nie zostało

		wykonane.
--	--	-----------

7. Organizacja pracy komórki audytu wewnętrznego

L.p.	Zdania	Zasoby ludzkie (liczba osobodni)		Uwagi (przyczyny rozbieżności między planem a wykonaniem)
		Plan	Wykonanie	
1.	Przeprowadzanie zadań audytowych	127	80	Z dniem 02 sierpnia 2004 r. nastąpiła zmiana na stanowisku audytora wewnętrznego w Starostwie Powiatowym w Poznaniu. Do tej daty żadne zadań z określonych w Planie audytu 2004 rok nie zostało wykonane.
2.	Opracowanie technik przeprowadzania zadania audytowego	33	3	
3.	Przeprowadzanie czynności sprawdzających	15	1	
4.	Współpraca z innymi służbami kontrolnymi	7	1	
5.	Czynności organizacyjne, w tym plan i sprawozdawczość	20	3	
6.	Szkolenia i rozwój zawodowy	15	4	
7.	Urlopy/ czas dostępny	26	7	
8.	Inne działania	14	1	

8. Zadania dodatkowe nie ujęte w planie audytu

Nie dotyczy

L.p.	Temat zadania	Rodzaj audytu	Czy dotyczy środków wymienionych w art. 3 ust. 1 pkt. 2 i 2a uofp?	Termin przeprowadzenia zadania audytowego	Wykorzystane zasoby ludzkie (liczba osobodni)	Uwagi

9. Inne uwagi

Brak