

Urząd Miejski w Nasielsku  
ul. Elektronowa 3  
05-190 Nasielsk

(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

## SPRAWOZDANIE Z PROWADZENIA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO W ROKU 2021

### I. INFORMACJE OGÓLNE

Audyt wewnętrzny przeprowadzony został na podstawie zatwierdzonego przez Burmistrza Nasielska „Planu audytu na rok 2021.

Działania audytu wewnętrznego w 2021 r. obejmowały:

- realizację zadań zapewniających,
- przeprowadzenie czynności doradczych.
- przeprowadzenie czynności sprawdzających - monitorowanie realizacji zaleceń.

### PODSTAWOWE INFORMACJE O KOMÓRCIE AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

Lp.	Imię i Nazwisko	Nazwa stanowiska	Numer telefonu	Adres poczty elektronicznej	Wymiar czasu pracy (w etatach)	Spełnia wymogi określone w art. 286 ustawy o finansach publicznych	Kwalifikacje Zawodowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Radosław Skrzeczkowski	Audytor wewnętrzny	23-693-30-00	um@nasielsk.pl	0,5	Tak	CGAP, egzamin MF

## II. REALIZACJA ZADAŃ AUDYTOWYCH WYNIKAJĄCYCH Z PLANU AUDYTU NA ROK 2021

### 1. ZADANIA ZAPEWNIAJĄCE

Lp.	Temat zadania	Zadanie zawarte w Planie audytu na 2021 r. Tak/Nie	Czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)		Główne ustalenia
			Plan	Wykonanie	
1		3	4	5	6
1.	Audyt funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Miejsko-Gminnej Bibliotece Publicznej w Nasielsku	Tak	45	45	<p>Audyt wewnętrzny dokonał oceny procesu funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Miejsko-Gminnej Bibliotece Publicznej w Nasielsku. Audytor ocenił badany obszar „pozytywnie z uchybieniami”.</p> <p>Podczas badania audytowego ustalono, że :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Główny księgowy nie posiadał zakresu obowiązków.</li> <li>2) Dwa zakresy obowiązków nie określały aktualnych stanowisk zajmowanych przez pracowników.</li> <li>3) W 2020 r. nie przeprowadzono identyfikacji i analizy ryzyka w odniesieniu do celów i zadań.</li> <li>4) Regulamin udzielania zamówień publicznych obowiązujący w Bibliotece, który został wprowadzony Zarządzeniem Nr 2/38/2012 Dyrektora Biblioteki z dnia 1 lutego 2012 r. jest nieaktualny.</li> </ol> <p>W trakcie zadania audytowego, audytor wewnętrzny sformułował następujące zalecenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Zaleca się opracować zakres obowiązków głównego księgowego.</li> <li>2) Zaleca się na bieżąco aktualizować zakresy czynności pracowników w przypadku zmiany stanowisk lub zakresów wykonywanych zadań.</li> <li>3) Zaleca się nie rzadziej niż raz w roku przeprowadzać identyfikację i analizę ryzyk oraz ustalać metody przeciwdziałania ryzykom.</li> <li>4) Zaleca się zaktualizować regulamin udzielania zamówień publicznych obowiązujący w Bibliotece.</li> </ol>

## 2. CZYNNOŚCI DORADCZE

Lp.	Temat czynności doradczej	Czas przeprowadzenia czynności doradczej (w osobodniach)		Główne ustalenia
		Plan	Wykonanie	
1	2	3	4	6
1.	Czynności audytowe (doradcze) dotyczące oceny prawidłowości gospodarowania środkami finansowymi w Szkole Podstawowej nr 2 im. Stefana Starzyńskiego w Nasielsku	50	50	W trakcie czynności doradczych audytor wewnętrzny ocenił badany obszar „pozytywnie”.

### 3. CZYNNOŚCI SPRAWDZAJĄCE - MONITOROWANIE REALIZACJI ZALECEŃ

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Liczba wdrożonych zaleceń	Liczba niewdrożonych zaleceń	Czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	
				Plan	Wykonanie
1	2	3	4	5	6
1.	Czynności audytowe (doradcze) dotyczące oceny prawidłowości gospodarowania środkami finansowymi w roku 2019 w Szkole Podstawowej Nr 1 im. Konstytucji 3 Maja w Nasielsku	2	0	5	5

### III. INNE ISTOTNE INFORMACJE ZWIĄZANE Z FUNKCJONOWANIEM AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

Rodzaj czynności	Planowana liczba osobodni	Wykorzystana liczba osobodni
Przeprowadzenie zadań zapewniających	45	45
Przeprowadzenie zadań doradczych	50	50
Przeprowadzenie czynności sprawdzających	5	5
Opracowanie technik przeprowadzania zadania audytowego	2	5
Współpraca z innymi służbami kontrolnymi	2	2
Czynności organizacyjne w tym plan i sprawozdawczość	2	4
Szkolenia i rozwój zawodowy	1	1
Urlopy	13	15
Inne działania, w tym audyt wewnętrzny poza planem audytu wewnętrznego	7	0
<b>Suma osobodni</b>	<b>127</b>	<b>127</b>

Poza omówionymi powyżej działaniami w 2021 r. audytor wewnętrzny opracował „Plan audytu na rok 2021”.

1	2
Czy w roku sprawozdawczym dokonywano oceny wewnętrznej audytu wewnętrznego?	TAK
Czy w roku sprawozdawczym dokonywano oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego?	NIE

03.01.2022

(data)

(podpis i pieczęć Audytora wewnętrznego)

Audytor Wewnętrzny  
Radosław Skrzeczkowski

ZARZĄDZĄCEM SĄD  
KURATORM  
mgr Bogdan Ruskowski

01.01.2022r.