

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Rudzie Śląskiej
ul. J. Markowej 20
41-709, Ruda Śląska

SSAW.AS.0941- 1 /07

SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU WEWNĘTRZNEGO
ZA ROK 2006

1. Podstawowe informacje

a) Informacje o jednostce sektora finansów publicznych

1.	Wykaz jednostek sektora finansów publicznych, w których audytor wewnętrzny prowadził audyt wewnętrzny w roku sprawozdawczym	1. Dom Pomocy Społecznej „Senior”, ul. Puskina 7, Ruda Śląska 4 2. Dom Pomocy Społecznej dla Osób Przewlekłe Psychicznie Chorych prowadzony przez Zgromadzenie Sióstr Miłosierdzia Św. Karola Boromeusza ul. OMP 3, Ruda Śląska 7 3. Dom Pomocy Społecznej dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej Intelktualnie ul. Piłsudskiego 43, Ruda Śląska 7 4. Caritas Archidiecezji Katowickiej Dom Pomocy Społecznej Św. Elżbiety ul. Wolności 30, Ruda Śląska 1 5. Caritas Archidiecezji Katowickiej Ośrodek dla Niepełnosprawnych Najświętsze Serce Jezusa ul. Kłodnicka 103, Ruda Śląska 6 6. Caritas Archidiecezji Katowickiej Ośrodek dla Niepełnosprawnych Najświętsze Serce Jezusa 1) Środowiskowy Dom Samopomocy ul. Kłodnicka 91, Ruda Śl.6 2) Warsztaty Terapii Zajęciowej ul. Kłodnicka 103, Ruda Śl.6 7. Ośrodek Adaptacyjny dla Dzieci Niepełnosprawnych ul. Wita Stwosza 1, Ruda Śląska 5 8. Dzienny Dom Pomocy Społecznej ul. J. Markowej 20, Ruda Śląska 9 9. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej – Warsztat Terapii Zajęciowej ul. Plebiscytowa 12, Ruda Śląska 5 10. Dzienny Ośrodek Opiekuńczy dla Dzieci do Lat Trzech ul. 1-go Maja 286, Ruda Śląska 10 11. Ośrodek Pomocy Dzieciom i Rodzinie ul. Plebiscytowa 12, Ruda Śląska 5
----	---	---

		<p>12. Rodzinny Dom Dziecka Nr 1 ul. Broniewskiego 8, Ruda Śląska 11</p> <p>13. Rodzinny Dom Dziecka Nr 2 ul. Leśna 18, Ruda Śląska 6</p> <p>14. Rodzinny Dom Dziecka Nr 3 ul. Doroszewskiego 4, Ruda Śląska 3</p> <p>15. Świetlica Środowiskowa Sióstr Św. Elżbiety ul. Rencistów 2, Ruda Śląska 3</p> <p>16. Parafialna Świetlica Środowiskowa „Aniołów Stróżów” plac Jana Pawła II 5, Ruda Śląska 9</p> <p>17. Świetlica Terapeutyczna „Convivo – Życie Wspólnie” Caritas Archidiecezji Katowickiej ul. Ściegiennego 6, Ruda Śląska 10</p> <p>18. Świetlica Środowiskowa przy Parafii „Ducha Świętego” prowadzona przez Caritas Archidiecezji Katowickiej Dom Pomocy Społecznej „Św. Elżbieta” ul. Wolności 30, Ruda Śląska 1</p> <p>19. Świetlica Socjoterapeutyczna Stowarzyszenia św. Filipa Nereusza ul. Leśna 37, Ruda Śląska 6</p> <p>20. Świetlica Socjoterapeutyczna Stowarzyszenia św. Filipa Nereusza w dzielnicy Ruda ul. Leśna 37, Ruda Śląska 6</p> <p>21. Kluby Młodzieżowe Stowarzyszenia św. Filipa Nereusza ul. Leśna 37, Ruda Śląska 6</p> <p>22. Trening w prowadzeniu gospodarstwa domowego w rodzinach niewydolnych pod względem opiekuńczo- wychowawczym prowadzony przez Stowarzyszenie Św. Filipa Nereusza ul. Leśna 37, Ruda Śląska 6</p> <p>23. Parafialna Jadłodajnia „U Świętej Zyty” plac Jana Pawła II 5, Ruda Śląska 9</p> <p>24. Centrum Interwencji Kryzysowej Dom PCK Śląski Zarząd Okręgowy PCK w Katowicach ul. PCK 8</p> <p>25. Punkt Pomocy Rzeczowej PCK Śląski Zarząd Okręgowy PCK w Katowicach ul. PCK 8</p>
2.	a) Liczba osób zatrudnionych w jednostce, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny (jednostce zatrudniającej) – wg stanu na dzień 31 grudnia 2006r.	261
	b) Łączna liczba osób zatrudnionych w pozostałych jednostkach, w których audytor wewnętrzny prowadził audyt wewnętrzny (wg stanu na dzień 31 grudnia 2006r.)	633
3.	a) Łączna liczba jednostek podległych jednostce zatrudniającej	1
	b) Łączna liczba jednostek nadzorowanych przez jednostkę zatrudniającą (wg stanu na dzień 31 grudnia 2006r.)	24
4.	Liczba jednostek podległych lub nadzorowanych, w których audytor wewnętrzny prowadził audyt wewnętrzny	25

5.	Kwota wszystkich gromadzonych środków publicznych w roku sprawozdawczym w mln zł ogółem:	70,50
6.	Kwota środków wymienionych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 i Nr 169, poz. 1420 oraz z 2006r. nr 45, poz.319), zwanej dalej „ustawą”, w mln zł	Brak
7.	Kwota wydatków publicznych rozchodów środków publicznych w roku sprawozdawczym ogółem w mln zł	70,50

b) Informacje o komórce audytu wewnętrznego

1	Nazwa komórki audytu wewnętrznego	Samodzielne Stanowisko ds. Audytu Wewnętrznego (utworzone 01.04.2005 r)					
2	Adres pocztowy/numer telefonu/adres e-mail kierownika/koordynatora komórki audytu wewnętrznego	ul.J. Markowej 20, 41-709 Ruda Śląska, tel. 032-344-03-23 wew.356 sekretariat@mopsrsl.internetdsl.pl					
3	Liczba etatów przyznanych komórce audytu wewnętrznego (wg stanu na dzień 31 grudnia 2006 r.)	1 etat					
4	Liczba osób faktycznie zatrudnionych w komórce audytu wewnętrznego (wg stanu na dzień 31 grudnia 2006r.)	1 osoba					
5	Nazwa stanowiska/wymiar czasu pracy/zatrudnienie na czas nieokreślony (lub określony – jaki)/ zdany egzamin na audytora wewnętrznego poszczególnych pracowników komórki audytu wewnętrznego	L.p.	Nazwa stanowiska	Wymiar czasu pracy	Zatrudnienie na czas nieokreślony	Zatrudnienie na czas określony (jaki?)	Zdany egzamin na audytora wewnętrznego
		1.	Samodzielne Stanowisko ds. Audytu Wewnętrznego	1 pełny etat	Umowa o pracę na czas nieokreślony	Nie dotyczy	Egzamin zdany w dniu 07.03.2005 r. Zaświadczenie Nr 1484/2005
6	Czy audytor wewnętrzny (koordynator komórki audytu wewnętrznego) podlega bezpośrednio kierownikowi jednostki (dyrektorowi generalnemu)?						
7	Czy komórka audytu wewnętrznego posiada zatwierdzony przez kierownika jednostki dokument określający jej cele, zadania i uprawnienia?	<p style="text-align: center;"><u>TAK</u></p> Nazwa dokumentu: Zarządzenie Dyrektora MOPS Nr D.0161-3/2006 z dnia 14.02.2006 r. w sprawie określenia zasad prowadzenia audytu wewnętrznego w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Rudzie Śląskiej					
8	Czy istnieją pisemne procedury audytu wewnętrznego?	<p style="text-align: center;"><u>TAK</u></p> Nazwa dokumentu: Księga procedur Nr SSAW.AS.0940-02/06 z 14.02.2006 r.					

9	Czy dokonywana była zewnętrzna ocena pracy komórki audytu wewnętrznego?	<u>NIE</u>
10	Czy dokonano udokumentowanej samooceny pracy komórki audytu wewnętrznego?	<u>NIE</u>
11	Czy opracowano wieloletni/strategiczny plan audytu wewnętrznego?	<u>NIE</u>
12	Czy prace komórki audytu wewnętrznego są wspomagane przez odpowiednie systemy informatyczne (jakie)?	<u>TAK</u> System Microsoft Windows XP Professional , Microsoft Office XP

2. Zakres tematyczny i organizacja zadań audytowych zrealizowanych w roku sprawozdawczym

L.p.	Temat zadania audytowego	Rodzaj audytu F-finansowy Z-zgodności D-działalności IT-systemów informatycznych	Czy dotyczy środków wymienionych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy?	Termin przeprowadzenia zadania audytowego		Obszar ryzyka	Wykorzystane zasoby ludzkie (liczba osobodni)	Opinie rzeczoznawcy Czy uzyskano opinie rzeczoznawcy? Jeśli tak, zakres pracy, czas poświęcony zadaniu
				Planowany	zrealizowany			
1.	Przyznawanie i realizacja zaliczek alimentacyjnych	Z	Nie	I/II kwartał	02.03-17.03.2006	Świadczenia rodzinne i zaliczki alimentacyjne	30	Nie
2.	Przyznawanie i realizacja świadczeń związanych z opieką nad dzieckiem	Z	Nie	II/III kwartał	04.07 – 28.07.2006 oraz 21.08 – 08.09.2006	Opieka nad dzieckiem	50	Nie
3.	Rehabilitacja zawodowa i społeczna	Z	Nie	III/IV kwartał	14.11 – 20.12.2006	Usługi opiekuńcze	40	Nie

3. Wydane zalecenia w ramach zadań audytowych zrealizowanych w roku sprawozdawczym

L.p.	Temat zadania audytowego	Rodzaj audytu (jak w tab.2)	Czy dotyczy środków wymienionych w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy?	Liczba zaleceń zawartych w sprawozdaniu z przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Liczba dodatkowych wyjaśnień i umotywowanych zastrzeżeń złożonych audytorowi			Liczba podjętych dodatkowych czynności wyjaśniających
					uwzględnione w całości	uwzględnione w części	odrzucone	

1.	Przyznawanie i realizacja zaliczek alimentacyjnych	Z	Nie	1	brak	brak	brak	brak
2.	Przyznawanie i realizacja świadczeń związanych z opieką nad dzieckiem	Z	Nie	1	brak	brak	brak	brak
3.	Rehabilitacja zawodowa i społeczna	Z	Nie	4	brak	brak	brak	brak

4. Czynności sprawdzające

L.p.	Rok realizacji zadania audytowego	Temat zadania audytowego	Liczba podjętych czynności sprawdzających	Czy dotyczy środków wymienionych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy?	Uwagi
	Brak	Brak	Brak	Nie dotyczy	Nie dotyczy

5. Ocena efektów zrealizowanych zadań audytowych

Lp.	Temat zadania audytowego	Podstawowe zalecenia	Ocena wykorzystania zgłoszonych zaleceń, ich wpływ na funkcjonowanie i efektywność zarządzania jednostką
1.	Przyznawanie i realizacja zaliczek alimentacyjnych	Zalecenie dotyczyło usunięcia błędów rachunkowych w kwartalnym sprawozdaniu rzeczowo – finansowym	- usprawnienie procesu sprawozdawczości, - przedstawienie zapewnienia, że proces wydawania decyzji działa prawidłowo.
2.	Przyznawanie i realizacja świadczeń związanych z opieką nad dzieckiem	Zalecenie dotyczyło sprostowania błędu merytorycznego w decyzji administracyjnej	- usprawnienie procesu wydawania decyzji, - przedstawienie zapewnienia, że obszary dotyczące składania wniosków oraz monitorowania i sprawozdawczości działają prawidłowo
3.	Rehabilitacja zawodowa i społeczna	Zalecenia dotyczyły głównie: - usunięcia błędów formalnych w informacjach dotyczących przyznawania dofinansowania, - sprostowania błędów merytorycznych w umowach dotyczących rehabilitacji społecznej.	- usprawnienie procesu przyznawania dofinansowania oraz sprawozdawczości, - przedstawienie zapewnienia, że obszar dotyczący składania wniosków działa prawidłowo

6. Niezrealizowane zadania audytowe

Lp.	Temat zadania audytowego	Czy dotyczy środków wymienionych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy?	Przyczyna niezrealizowania zadania
	Brak	Nie dotyczy	Nie dotyczy

7. Organizacja pracy komórki audytu wewnętrznego

L.p.	Zadania audytora wewnętrznego/ komórki audytu wewnętrznego	Zasoby Ludzkie (liczba osobodni)		Uwagi (przyczyny rozbieżności między planem i wykonaniem)
		Plan	Wykonanie	
1.	Przeprowadzanie zadań audytowych	120	120	Brak
2.	Opracowanie technik przeprowadzania zadania audytowego	16	20	Brak
3.	Przeprowadzanie czynności sprawdzających	5	0	Z uwagi na fakt, iż uchybienia nie były znaczne, audytor zrezygnował z możliwości przeprowadzenia czynności sprawdzających
4.	Współpraca z innymi służbami kontrolnymi	5	5	Brak
5.	Czynności organizacyjne, w tym plan i sprawozdawczość	36	37	Brak
6.	Szkolenia i rozwój zawodowy	10	10	Brak
7.	Urlopy/ czas dostępny	30	30	Brak
8.	Inne działania, w tym rezerwa czasowa	30	30	W 2006 r. zaistniała potrzeba przeprowadzenia audytu nie ujętego w planie audytu na rok 2006.

8. Zadania dodatkowe nie ujęte w planie audytu

L.p.	Temat zadania	Rodzaj audytu (jak w tab.2)	Czy dotyczy środków wymienionych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy?	Wykorzystane zasoby (liczba osobodni)	Uwagi
1.	Funkcjonowanie Kancelarii Ogólnej	Z	Nie dotyczy	30	Brak

9. Inne uwagi – brak.

.....
(data)

.....
(podpis audytora wewnętrznego)

.....
(data)

.....
(podpis Dyrektora MOPS)