

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

SSAW.AS.0941 - /2009

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2008**

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rudzie Śląskiej, ul. J. Markowej 20, Ruda Śląska 9
2.	Dom Pomocy Społecznej „Senior”, ul. Puszkina 7, Ruda Śląska 4
3.	Dzienny Dom Pomocy Społecznej, ul. J. Markowej 20, Ruda Śląska 9
4.	Ośrodek Adaptacyjny dla Dzieci Niepełnosprawnych, ul. Wita Stwosza 1, Ruda Śląska 5
5.	Ośrodek Pomocy Dzieciom i Rodzinie, ul. Plebiscytowa 12, Ruda Śląska 5
6.	Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza, ul. 1-go Maja 286, Ruda Śląska 10
7.	Ośrodek Interwencji Kryzysowej, ul. Poniatowskiego 6, Ruda Śląska 6
8.	Rodzinny Dom Dziecka Nr 1, ul. Broniewskiego 8, Ruda Śląska 11
9.	Rodzinny Dom Dziecka Nr 2, ul. Leśna 18, Ruda Śląska 6
10.	Rodzinny Dom Dziecka Nr 3, ul. Doroszewskiego 4, Ruda Śląska 3

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 2008 (w dniach)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mariola Masłoń	Audytora Wewnętrzny	032-344-03-23 wew.376	sekretariat@mopsrsl.internetdsl.pl	1 etat	Egzamin MF zdany w dniu 07.03.2005 r. Zaświadczenie Ministra Finansów Nr 1484/2005	1. Finansowanie pomocy społecznej w jednostkach budżetowych: 10-11.04.2008 (2 dni) 2. Budżetowanie projektów: 19-21.05.2008 (3 dni)

Czy w 2008r. dokonywano udokumentowanej samooceny audytu wewnętrznego?	Nie
--	-----

3. Przeprowadzone zadania audytowe w 2008 roku

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Audyt wewnętrzny zlecony	Typ obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy	Opis obszaru działalności wspomagającej	Liczba audytorów wewn. przeprowadzających zadanie (w etatach) Plan	Wykonanie	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w dniach) Plan	Wykonanie	Powołanie rzeczoznawcy
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Usługi opiekuńcze – realizacja zadań własnych	Z	Nie	Działalność podstawowa	Nie	–	1	1	34	48	Nie
2.	Usługi opiekuńcze – realizacja zadań zleconych	Z	Nie	Działalność podstawowa	Nie	–	1	1	30	16	Nie
3.	Przyznawanie i wypłacanie świadczeń związanych z realizacją zadań zleconych	Z	Nie	Działalność podstawowa	Nie	–	1	1	30	30	Nie
4.	Ochrona danych osobowych	Z	Nie	Działalność wspomagająca	Nie	Bezpieczeństwo	1	1	30	30	Nie

4. Wydane zalecenia lub opinie w ramach przeprowadzonych zadań audytowych

Lp.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Efekty przeprowadzenia zadania audytowego	Podstawowe zalecenia lub opinie i wnioski	Ryzyka, do których odnoszą się wydane zalecenia lub opinie i wnioski
1	2	3	4	5	6
1.	Usługi opiekuńcze – realizacja zadań własnych	Z	- Doprowadzenie do działania zgodnego z prawem w procesie wydawania decyzji - Zapewnienie o prawidłowości działań w obszarze monitorowania i sprawozdawczości	1) usprawnienie procesu wydawania decyzji: -usunięcie błędów rachunkowych przy obliczaniu dochodu uprawniającego do przyznania usług opiekuńczych, - sprostowanie błędu merytorycznego w decyzji, 2) przedstawienie zapewnienia, że obszar monitorowania i sprawozdawczości działa prawidłowo	- ryzyko wydania wadliwej decyzji, -ryzyko marnotrawstwa środków - brak monitorowania postępu i ocen, - brak procedur wewnętrznych zapewniających skuteczną działalność, -brak elementów systemu kontroli zapewniających odpowiednią jakość dokumentów.
2.	Usługi opiekuńcze – realizacja zadań zleconych	Z	- Doprowadzenie do działania zgodnego z prawem w procesie wydawania decyzji - Zapewnienie o prawidłowości działań w obszarze monitorowania i sprawozdawczości	1) usprawnienie procesu wydawania decyzji poprzez usunięcie błędów rachunkowych przy obliczaniu dochodu uprawniającego do przyznania usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi 2) przedstawienie zapewnienia, że obszar monitorowania i sprawozdawczości działa prawidłowo	- ryzyko wydania wadliwej decyzji, -ryzyko marnotrawstwa środków - brak monitorowania postępu i ocen, - brak procedur wewnętrznych zapewniających skuteczną działalność, -brak elementów systemu kontroli zapewniających odpowiednią jakość dokumentów.
3.	Przyznawanie i wypłacanie świadczeń związanych z	Z	- Doprowadzenie do działania zgodnego z	1) usprawnienie procesu wydawania decyzji poprzez	- ryzyko wydania wadliwej decyzji,

	realizacją zadań zleconych		prawem w procesie wydawania decyzji - Zapewnienie o prawidłowości działań w obszarze monitorowania i sprawozdawczości	usunięcie błędów rachunkowych przy wyliczaniu wysokości zasiłku stałego 2) przedstawienie zapewnienia, że obszar monitorowania i sprawozdawczości działa prawidłowo	-ryzyko marnotrawstwa środków - brak jednolitych kryteriów i interpretacji powodujący różne decyzje w tych samych sprawach - brak monitorowania postępu i ocen,
4.	Ochrona danych osobowych	Z	- Doprowadzenie do działania zgodnego z prawem w obszarze Polityki bezpieczeństwa i instrukcji zarządzania systemem informatycznym - Zapewnienie o prawidłowości działań w obszarze zbiorów danych osobowych i upoważnień do przetwarzania danych osobowych	1) uaktualnienie Polityki bezpieczeństwa i instrukcji zarządzania systemem informatycznym 2) przedstawienie zapewnienia, że obszar zbiorów danych osobowych i upoważnień do przetwarzania danych osobowych działa prawidłowo	-brak spełnienia prawnych wymogów -brak elementów systemu kontroli zapewniających odpowiednią jakość dokumentów.

5. Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku 2008

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)
1	2	3	4
	Brak	Nie dotyczy	Nie dotyczy

6. Niezrealizowane zaplanowane zadania audytowe

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

7. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym – brak.

2009-03-26
(data)

.....
(podpis i pieczęć audytora wewnętrznego)

2009-03-26
(data)

.....
(podpis i pieczęć Dyrektora MOPS)