

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

SSAW.AS.0941 - /2010

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2009**

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 2009 (w dniach)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mariola Masłoń	Audytora Wewnętrzny	032-344-03-23 wew.376	sekretariat@mops.rsl.pl	1 etat	Egzamin MF zdany w dniu 07.03.2005 r. Zaświadczenie Ministra Finansów Nr 1484/2005	brak

Czy w 2009r. dokonywano udokumentowanej samooceny audytu wewnętrznego?	Nie
--	-----

3. Przeprowadzone zadania audytowe w 2009 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.	Współpraca i nadzór nad zadaniami realizowanymi przez organizacje pozarządowe	Z	Nie	Działalność podstawowa	Nie	–	1	1	30	30	Nie
2.	Pozyskiwanie funduszy unijnych i realizacja projektów	Z	Nie	Działalność wspomagająca	Tak	Gospodarka finansowa	1	1	40	50	Nie
3.	Udzielanie dotacji	Z	Nie	Działalność wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	1	1	30	25	Nie
4.	Statut, regulaminy, wewnętrzne akty normatywne	Z	Nie	Działalność wspomagająca	Nie	Zarządzanie	1	1	30	25	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.	Współpraca i nadzór nad zadaniami realizowanymi przez organizacje pozarządowe	Z	<ul style="list-style-type: none"> - Zapewnienie o prawidłowości działań w obszarze monitorowania i sprawozdawczości - Zapewnienie o prawidłowości działań w procesach dotyczących konkursu ofert i umów o realizację zadania 	<p>1) przedstawienie zapewnienia, że obszar monitorowania i sprawozdawczości działa prawidłowo</p> <p>2) przedstawienie zapewnienia, że procesy dotyczące konkursu ofert oraz umów o realizację zadania działają prawidłowo.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - podatność na korupcję – jednoosobowy sposób podejmowania decyzji, -ryzyko marnotrawstwa środków - brak monitorowania postępu i ocen, - brak procedur wewnętrznych zapewniających skuteczną działalność, -brak elementów systemu kontroli zapewniających odpowiednią jakość dokumentów.
2.	Pozyskiwanie funduszy unijnych i realizacja projektów	Z	<ul style="list-style-type: none"> - Doprowadzenie do działania zgodnego z prawem w procesie realizacji zadania, - Zapewnienie o prawidłowości działań w obszarze dotyczącym opracowania i złożenia wniosku, - Zapewnienie o prawidłowości działań w obszarach: systemu finansowo – księgowego oraz monitorowania i sprawozdawczości. 	<p>1) usprawnienie procesu realizacji zadania poprzez uzupełnienie dokumentacji uczestników projektu,</p> <p>2) przedstawienie zapewnienia, że obszar dotyczący opracowania i złożenia wniosku działa prawidłowo,</p> <p>3) przedstawienie zapewnienia, że obszary: systemu finansowo – księgowego oraz monitorowania i sprawozdawczości działają prawidłowo</p>	<ul style="list-style-type: none"> - podatność na korupcję – jednoosobowy sposób podejmowania decyzji, -ryzyko marnotrawstwa środków - brak monitorowania postępu i ocen, - brak procedur wewnętrznych zapewniających skuteczną działalność, - brak jednolitych kryteriów i interpretacji powodujący różne decyzje w tych samych sprawach -brak elementów systemu

					kontroli zapewniających odpowiednią jakość dokumentów. -wady w systemie prowadzenia rachunkowości.
3.	Udzielanie dotacji	Z	- Zapewnienie o prawidłowości działań w procesach dotyczących: <ul style="list-style-type: none"> • sprawozdań, • prowadzenia dokumentacji finansowo- księgowej, • zarządzania i kontroli udzielania dotacji. 	1) przedstawienie zapewnienia, że proces dotyczący sprawozdań działa prawidłowo, 2) przedstawienie zapewnienia, że proces dotyczący prowadzenia dokumentacji finansowo-księgowej działa prawidłowo 3) przedstawienie zapewnienia, że proces dotyczący zarządzania i kontroli udzielania dotacji działa prawidłowo	- słaby nadzór nad udzielaniem i rozliczaniem dotacji, -brak procedur szczegółowych, -wady w systemie prowadzenia rachunkowości, -ryzyko marnotrawstwa środków, - brak monitorowania postępu i ocen, -brak elementów systemu kontroli zapewniających odpowiednią jakość dokumentów.
4.	Statut, regulaminy, wewnętrzne akty normatywne	Z	-Zwiększenie efektywności i skuteczności kontroli wewnętrznej, - Zapewnienie o prawidłowości działań w obszarze wprowadzania do stosowania Zarządzeń Dyrektora MOPS oraz Statutu.	1) usprawnienie systemu kontroli wewnętrznej poprzez stosowanie ściślejszego nadzoru 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. - brak procedur wewnętrznych zapewniających skuteczną działalność,

5. Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku 2009

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.

2010-01-15
(data)

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

2010-01-15
(data)

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