

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2020

1. Rozliczenie czasu pracy wraz z omówieniem przyczyny ewentualnych znaczących odstępstw w realizacji planu audytu

Dostępny czas pracy w okresie sprawozdawczym wynosił 189,75 dni tj. 1518 godzin. Roczny plan audytu został zatwierdzony w dniu 19.12.2019 roku. W związku z sytuacją związaną z epidemią koronawirusa i związanymi z nią ograniczeniami, w uzgodnieniu z Burmistrzem Miasta i Gminy dokonano zmiany w planie audytu. Zmieniony Plan audytu został zatwierdzony przez Burmistrza w dniu 05.11.2020 roku.

Łącznie na realizację zadań zapewniających, sprawdzających, monitorowanie realizacji zaleceń i czynności doradcze wykorzystano 1158 godz., co stanowiło 76,28 % dostępnego czasu pracy audytora. Na zadania zapewniające przeznaczono 512 godz., na zadania sprawdzające 112 godz. na monitorowanie realizacji zaleceń 80 godz., a na wykonywanie zadań doradczych przeznaczono 454 godz.

Pozostały czas wykorzystano w następujący sposób:

- na szkolenia przeznaczono 60 godz.,
- na urlop wykorzystano 114 godz.,
- na opracowanie planu audytu na 2020 rok oraz sprawozdanie z wykonania planu audytu za 2018 wykorzystano 126 godz.,
- zapoznanie się z materiałami i udział w Sesjach Rady Miejskiej, naradach pracowniczych 60 godz..

Planowany czas pracy w rozbiciu na poszczególne rodzaje czynności został wykonany.

2. Zrealizowane zadania audytowe w roku sprawozdawczym

2.1. Zadania zapewniające

Lp	Temat zadania	Obszar działalności	Planowany czas w godz.	Wykonany czas w godz.	Podstawowe zalecenia, opinie i wnioski
1.	Ustanowienie i realizacja uregulowań wewnętrznych w Szkole Podstawowej nr 1 Kórniku	Edukacja	136	136	<ol style="list-style-type: none"> 1. Zalecam zatrudnienie obsługi prawnej. 2. Zalecam odebranie akt osobowych Dyrektora Szkoły nr 1 z Urzędu Miasta i Gminy. 3. Zalecam nie zaciąganie zobowiązań ponad ustalony plan finansowy Szkoły. 4. Uaktualnić i doprowadzić do spójności wewnętrznej dokumentację opisującą działalność Szkoły. 5. Zalecam stosować unormowania prawne w zakresie opracowywania Zarządzeń.
2.	Ustanowienie i realizacja uregulowań wewnętrznych w Przedszkolu w Szczodrzykowie	Edukacja	136	136	<ol style="list-style-type: none"> 1. Zalecam uzgodnienie zasad pomocy prawnej ze strony Urzędu Miasta i Gminy Kórnik. 2. Uaktualnić i doprowadzić do spójności wewnętrzną dokumentację opisującą działalność Przedszkola. 3. Zalecam stosować unormowania prawne w zakresie opracowywania Zarządzeń.
3.	Funkcjonowanie Środowiskowego Dom Samopomocy "Gościnni" w Kórniku	Ochrona i promocja zdrowia, polityka i pomoc społeczna	240	240	<ol style="list-style-type: none"> 1. Zalecam zwrócenie się do Burmistrza Miasta i Gminy Kórnik o ustanowienie w Urzędzie Radcy Prawnego odpowiedzialnego za współpracę z ŚDS. 2. Zalecam wykonanie przeglądu regulaminów wewnętrznych i dokonanie ewentualnych korekt uwzględniających wielkość jednostki. 3. Uaktualnić i doprowadzić do spójności wewnętrznej oraz zgodności z przepisami powszechnie obowiązującymi dokumentację opisującą działalność ŚDS. 4. Zalecam na bieżąco korygować plany finansowe ŚDS pod względem aktualnych potrzeb.

2.2. Monitorowanie realizacji zaleceń

Lp.	Temat zadania	Nazwa obszaru	Planowany czas w godz.	Wykonany czas w godz.	Wnioski
1	Ustanowienie i realizacja uregulowań wewnętrznych w Żłobku w Kamionkach	Ochrona i promocja zdrowia, polityka i pomoc społeczna	16	16	Monitoring zadania potwierdził, że wydane i zaakceptowane zalecenia są wykonywane.
2	Ustanowienie i realizacja uregulowań wewnętrznych w Szkole Podstawowej Szczodrzykowie	Edukacja	16	16	Monitoring zadania wykazał, że wydane i zaakceptowane zalecenia są wykonywane.
3	Nadzór nad działalnością w zakresie odbierania ścieków ze zbiorników bezodpływowych	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	16	16	Monitoring zadania wykazał wykonywanie zaleceń z audytu z dużym opóźnieniem, co może doprowadzić do niekorzystnych rozwiązań dla Gminy. Zostało potwierdzone w audycie sprawdzającym.
4	Ustanowienie i realizacja uregulowań wewnętrznych w Przedszkolu nr 1 w Kórniku	Edukacja	16	16	Monitoring zadania wykazał, że wydane i zaakceptowane zalecenia są w części wykonywane.
5.	Ustanowienie i realizacja uregulowań wewnętrznych w Przedszkolu nr 2 w Kórniku	Edukacja	16	16	Monitoring zadania wykazał, że wydane i zaakceptowane zalecenia są w części wykonywane.

2.3.Zadania sprawdzające

Lp.	Temat zadania sprawdzającego	Nazwa obszaru	Planowany czas w godz.	Wykonany czas w godz.	Podstawowe zalecenia, opinie i wnioski
1	Ustanowienie i realizacja uregulowań wewnętrznych w Przedszkolu nr 1 w Kórniku	Edukacja	24	28	Audyt sprawdzający wykazał, że wydane zalecenia z audytu „Ustanowienie i realizacja uregulowań wewnętrznych w Przedszkolu nr 1 w Kórniku są wykonywane”. Przedszkole korzysta z obsługi prawnej urzędu. Do Przedszkola zostały przekazane akta osobowe Dyrektora. Dyrektor wprowadził zmiany w uregulowaniach wewnętrznych wskazane przez audytora.
2	Nadzór nad działalnością w zakresie odbierania ścieków ze zbiorników bezodpływowych.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	40	60	Audyt sprawdzający wykazał, że zalecenia z audytu zostały wykonane w sposób niewystarczający. Nie zostały uaktualnione zakresy czynności pracowników Wydziału Ochrony Środowiska i Rolnictwa. Nie została uaktualniona ewidencja zbiorników bezodpływowych pod względem nowych budynków oddanych do użytku i budynków podłączonych do sieci kanalizacyjnej zgodnie z wykazem przekazanym przez AQUANET S.A.. Wydział nie prowadził kontroli baz przedsiębiorców prowadzących działalność w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych. Poprawie uległa terminowość składania sprawozdań od przedsiębiorców prowadzących działalność w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych, przyczyniły się do tego działania Wydziału polegające na przypominaniu przedsiębiorcom o terminie składania sprawozdań. Straż Miejska prowadziła kontrole posesji pod względem spełnia warunków dotyczących odbioru nieczystości płynnych.

3.	Ustanowienie i realizacja uregulowań wewnętrznych w Przedszkolu nr 2 w Kórniku	Edukacja	24	24	<p>Audyt sprawdzający wykazał, że wydane zalecenia z audytu „Ustanowienie i realizacja uregulowań wewnętrznych w Przedszkolu nr 2 w Kórniku są wykonywane”.</p> <p>Przedszkole korzysta z obsługi prawnej urzędu.</p> <p>Do Przedszkola zostały przekazane akta osobowe Dyrektora.</p> <p>Dyrektor wprowadził zmiany w uregulowaniach wewnętrznych wskazane przez audytora.</p>
----	--	----------	----	----	---

2.4. Czynności doradcze

Zadania doradcze wykonane w 2020 roku dotyczyły między innymi opiniowania powstających nowych dokumentów zmieniających dotychczasowe zasady funkcjonowania Urzędu Miasta i Gminy Kórnik oraz związane z działaniami wynikającymi z sytuacji epidemiologicznej i wprowadzaniem obostrzeń w Urzędzie i zdalnego systemu pracy, a także spraw związanych z przeprowadzeniem wyborów Prezydenta RP w maju 2020 r.

Podstawowymi dokumentami, które były między innymi opiniowane przez audytora były:

- Regulamin utrzymania czystości i porządku w Gminie oraz dokumenty związane z przetargami na odbiór odpadów i dotyczące współpracy z ZGO Jarocin,
- zmiana Regulaminu Organizacyjnego Biblioteki Publicznej w Kórniku,
- zmiany w Regulaminie Pracy,
- zmiany Regulaminie Wynagradzania,
- zmiany w Regulaminie Wynagradzania Pracowników OPS w Kórniku,
- Regulamin Gospodarowania Mieszkaniowym Zasobem Gminy,
- Plan Wykorzystania Gminnego Zasobu Nieruchomości,
- Gminny Program Rozwiązywania Problemów Alkoholowych,
- Gminny Program Przeciwdziałania Narkomanii.

Audytora przekazał niezbędne informacje do zorganizowania przetargów na zakup artykułów biurowych, który zostanie przeprowadzony w roku 2021 i artykułów żywnościowych dla szkół i przedszkoli, które były prowadzone w roku 2020.

Audytora opiniował raport ostateczny gminy.

Łącznie na czynności doradcze przeznaczono 454 godziny.

3. Zidentyfikowane istotne ryzyka i słabości kontroli zarządczej w obszarach objętych zadaniami

1. Brak nadzoru nad wykonywaniem zaleceń wynikających z audytów przez bezpośrednich przełożonych.
2. Brak bieżącej kontroli nad funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych ze strony Urzędu.
3. Brak bieżącej współpracy pomiędzy jednostkami organizacyjnymi i Urzędem w zakresie przygotowywania dokumentacji wewnętrznej opisującej działalność jednostek.

Poznań, 28.01.2021 r.

Otrzymałem 28.01.2021

BURMISTRZ



Audytora wewnętrzny

Maciej Jankowski

