

Sygnatura.....

AW. 1720. 4. 2014

WO
07.02.15

Sekretarz Powiatu

Leszek Czerkawski



SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU WEWNĘTRZNEGO ZA ROK 2014

1 Jednostka sektora finansów publicznych objętych audytem

l.p.	Nazwa jednostki
1	Starostwo Powiatowe w Bydgoszczy ul. Konarskiego 1-3 85-066 Bydgoszcz

2. Podstawowe informacje o prowadzeniu audytu wewnętrznego w jednostce

l.p.	
Komórka audytu	Audyt wewnętrzny prowadzony przez usługodawcę Umowa zlecenie zawarta z audytorem wewnętrznym na świadczenie usług audytu na rok 2015
Kwalifikacje audytora	Egzamin MF

3 Przeprowadzone zadania audytowi w roku 2014

l.p.	Temat zadania	Nazwa obszaru	Ryzyka	Rekomendacje
1	Zadanie zapewniające- Ocena procesu przyznawania, wydatkowania i rozliczania dotacji udzielanych organizacjom pozarządowym	Gospodarka Finansowa	Odrzucenie oferty wartościowej przez niedoskonałe kryteria Subiektywność wyborów Brak zainteresowania ofertą	Zweryfikować dostępny formularz ocen ofert

2	Zadanie zapewniające– Ocena efektywności funkcjonowania wydziału budownictwa	Wydawanie zaświadczeń , zezwoleń , pozwoleń i decyzji	Nie osiągnięcie mierników celów na poziomie satysfakcjonującym z powodu dużego obciążenia stanowisk pracy oraz tworzenia się wąskich gardeł Nie dochowanie terminów KPA Niezadowolenie klientów Stałe niedobory kadrowe Duża rotacja pracownicza Praca wykraczająca poza normy czasu pracy Możliwość wystąpienia spraw sądowych w zakresie kodeksu pracy Nieprawidłowe zastosowanie procedury administracyjnej Przekroczenie terminów Generowanie w systemie dodatkowych wydatków	Rozważyć zasilenie systemu w dodatkowe osoby Rozważyć propozycję nie wprowadzania ograniczenia przy konstruowaniu ogłoszenia o naborze (wyższe techniczne) Obniżenie poziomu delegowania uprawnień w celu likwidacji wąskich gardeł Uzyskanie opinii radcy prawnego w zakresie prawidłowego stosowania procedur administracyjnych Szerszy zakres szkoleń W ramach kontroli zarządczej wprowadzenie monitorowania celów wydziału w oparciu o mierniki ustalone z kierownictwem
---	---	--	---	---

Sporządził audytor wewnętrzny
Joanna Rutkowska
Bydgoszcz 27 styczeń 2015 rok

Audytor wewnętrzny
Rutkowska
Joanna Rutkowska