



Uchwała Nr 705/2020
ZARZĄDU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO
z dnia 25 marca 2020 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania planu audytu wewnętrznego
za rok 2019**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511, 1815 i 1571) oraz art. 274 ust. 3, art. 276 i 283 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z 2018 r. poz. 2245, z 2019 r. poz. 1649 oraz z 2020 r. poz. 284 i 374) uchwała się, co następuje:

- § 1. 1. Przyjmuje się sprawozdanie z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok 2019.
2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1, stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu Łódzkiego Wschodniego

Starosta – Andrzej Opala

Wicestarosta – Ewa Gładysz

Członek Zarządu – Paweł Pomorski

Członek Zarządu – Marta Stasiak

Członek Zarządu – Klaudia Zaborowska – Gorzkiewicz

.....
.....
.....
.....
.....

Załącznik
do Uchwały Nr 705/2020
Zarządu Powiatu
Łódzkiego Wschodniego
z dnia 25 marca 2020 r.

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU WEWNĘTRZNEGO ZA ROK 2019**

1. Jednostka sektora finansów publicznych objęta audytem wewnętrznym.

STAROSTWO POWIATOWE W ŁODZI, 90-113 ŁÓDŹ UL. SIENKIEWICZA 3

2. Podstawowe informacje o prowadzonym audytem w jednostce.

Badania audytowe prowadzone były w jednostce w 2019 r. przez koncesjonowanego audytora wewnętrznego, co potwierdza Zaświadczenie Ministerstwa Finansów Nr 951/2014 o pozytywnym zdaniu egzaminów na audytora wewnętrznego w Jednostkach Sektora Finansów Publicznych.

Telefon kontaktowy: 503 105 270 lub (42) 214 91 12

Adres poczty elektronicznej: zibimerdala@gmail.com

3. Przeprowadzone badania audytowe w 2019 roku

Lp.	Temat zadania	Zadania zapewniające (Z) lub doradcze (D)	Obszar działalności	Czas audytu w os/dn	Rzeczoznawcy
1.	Funkcjonowanie i nadzór nad pieczęcią zastępczą w Powiecie Łódzkim Wschodnim	Z	polityka społeczna; finanse Powiatu	40	nie
2.	Funkcjonowanie i efektywność zarządzania w zakresie organizacji i finansowania oświaty w Powiecie Łódzkim Wschodnim	Z	polityka oświatowa i finanse Powiatu	50 (wszystkie jednostki oświatowe)	nie
3.	Sprawy organizacyjne i doradcze	D	wszystkie komórki i jednostki organizacyjne Powiatu		

4. Wydane zalecenia lub opinie w ramach przeprowadzonych zadań audytowych*

Lp.	Temat zadania audytowego	Efekty przeprowadzonego audytu	Podstawowe rekomendacje i wnioski	Ryzyko do, których odnoszą się wydane rekomendacje i wnioski	Uwagi
1.	Funkcjonowanie i nadzór nad pieczęcią zastępczą w Powiecie Łódzkim Wschodnim	Poprawa efektywności zarządzania w obszarze polityki społecznej	Kierownictwo PCPR-u raz na półrocze przedstawi Zarządowi informację (szczegółową)	Polityka społeczna oraz system organizacyjny i finansowy Powiatu	Badania dokonano w centrali PCPR-u

Lp.	Temat zadania audytowego	Efekty przeprowadzonego audytu	Podstawowe rekomendacje i wnioski	Ryzyko do, których odnoszą się wydane rekomendacje i wnioski	Uwagi
			wraz z ewentualnymi (realnymi) wnioskami na temat pieczy zastępczej. Informacja ma mieć charakter analityczny, która prowadziłaby do poprawy funkcjonowania systemu lub obniżyła koszty jego utrzymania. Należy rozważyć możliwość zmiany siedziby koordynatora (PCPR).		
2.	Funkcjonowanie i efektywność zarządzania w zakresie organizacji i finansowania oświaty w Powiecie Łódzkim Wschodnim	Poprawa organizacji i racjonalizacja finansowania w obszarze oświaty	- wszystkie jednostki oświatowe dokonają analizy kosztów ogrzewania, celem ich zmniejszenia - jednostki podejmą działania celem lepszego wykorzystania gabinetów tematycznych -organ założycielski (powiat) wyposaży każdą jednostkę w odpowiednią ilość pojemników do selektywnej zbiórki odpadów - organ założycielski (w ramach możliwości) pomoże jednostkom zmienić sposób oświetlenia (ledy)	Polityka oświatowa i finansowa Powiatu	Badanie audytowe dokonano we wszystkich jednostkach oświatowych Powiatu
3.	Doradztwo i sprawy organizacyjne				Dotyczy wszystkich komórek i jednostek organizacyjnych Powiatu

*Badania audytowe zostały przeprowadzone po analizie ryzyka danego obszaru i miały na celu min. podniesienie poziomu kontroli zarządczej na wyższy poziom

5. Nie zrealizowane zadania audytowe

Wszystkie zaplanowane działania audytowe zostały zrealizowane

6. Istotne informacje dotyczące audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym

W czasie przeprowadzania badań audytowych audytor nie stwierdził (i nie odczuł) żadnych uchybień ze strony kierownictw jednostek. Współpracę na linii audytor kierownictwa badanych jednostek można uznać za wzorcową.