

Urząd Miasta Krakowa
Pl. Wszystkich Świętych 3/4
Kraków

(nazwa i adres jednostki
sektora finansów publicznych)

SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU WEWNĘTRZNEGO
ZA ROK 2003

1. a) Informacje o jednostce sektora finansów publicznych

1.	Liczba osób zatrudnionych w jednostce / liczba etatów (stan na 31.12.2003r. oraz 29.03.2004)	Stan na 31.12.2003: a) 1841 – ilość osób zatrudnionych w UMK bez urlopów wychowawczych i bezpłatnych b) 1817,325 – ilość etatów Stan na 29.03.2004: c) 1925 - ilość osób zatrudnionych w UMK bez urlopów wychowawczych i bezpłatnych d) 1897,725 - ilość etatów
2.	Ogólna kwota zgromadzonych środków publicznych w roku 2003 w mln zł (art. 3.1 uofp)	1. 573. 528. 950,00 zł, w tym gmina: 1.176.705.359,00 zł powiat: 396.823.591,00 zł
3.	Ogólna kwota wydatków ze środków publicznych w roku 2003 w mln zł (art. 4.1.1 uofp)	1. 596.002.576,00 zł, w tym gmina: 1.077.190.257,00 zł powiat: 518.812.319,00 zł
4.	Czy jednostka dysponowała w roku 2003 środkami Unii Europejskiej?	Tak / Kraków Gospodarka Odpadami-etap I, Oczyszczalnia Ścieków Płaszów II

b) Informacje o komórce audytu wewnętrznego (stan na 31.12.2003r.)

1.	Nazwa komórki audytu wewnętrznego	Zespół Audytu Wewnętrznego
2.	Dyrektor Zespołu Audytu Wewnętrznego	Krzysztof Pakoński
3.	Liczba etatów przyznanych komórce audytu wewnętrznego (razem z Dyrektorem ZAW)	2,25
4.	Liczba osób faktycznie zatrudnionych w komórce audytu wewnętrznego	2,25 stan na 31.12.2003, w chwili obecnej stan ten wynosi 3,5 etatu
5.	Nazwa stanowiska/wymiar czasu pracy/zatrudnienie na czas nieokreślony (lub określony – jaki)	1. Krzysztof Pakoński – Generalny Audytor, 0,25 etatu, roczna umowa o pracę od 20 kwietnia 2003, w chwili obecnej 0,75 etatu

	poszczególnych pracowników komórki audytu wewnętrznego	2. Aneta Kraj – inspektor, 1,0 etatu, roczna umowa o pracę od 13 maja 2003 3. Agnieszka Wójcik – główny specjalista, 1,0 etatu, roczna umowa o pracę od 14 kwietnia 2003, od 14 lipca w ZAW, w chwili obecnej 0,75 etatu.
6.	Czy audytor wewnętrzny (kierownik komórki audytu wewnętrznego) podlega bezpośrednio kierownikowi jednostki?	Tak
7.	Czy komórka audytu wewnętrznego posiada dokument określający jej cele, zadania i uprawnienia (np. karta audytu wewnętrznego, regulamin organizacyjny...).	Tak/ 29.08.2003 weszły w życie: - Zarządzenie nr 1182/2003 Prezydenta Miasta Krakowa w sprawie utworzenia Zespołu Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta Krakowa oraz, - Zarządzenie nr 1183/2003 Prezydenta Miasta Krakowa w sprawie wprowadzenia regulaminu przeprowadzania audytu wewnętrznego
8.	Czy istnieją pisemne procedury audytu wewnętrznego?	Tak – Księga Procedur opracowana na potrzeby Zespołu Audytu Wewnętrznego
9.	Czy dokonywana była zewnętrzna ocena pracy komórki audytu wewnętrznego?	Tak – Najwyższa Izba Kontroli
10.	Czy opracowano wieloletni/strategiczny plan audytu wewnętrznego?	W rocznym planie audytu na 2004 rok zostały wstępnie zaproponowane zadania na przyszłe lata, jednakże zostaną one poddane weryfikacji w trakcie przygotowywania planu na rok 2005.
11.	Czy prace komórki audytu wewnętrznego są wspomagane przez odpowiednie systemy informatyczne (jaki e)?	Nie

2. Zakres tematyczny i organizacja zadań audytowych

L.p.	Temat zadania audytowego	Termin przeprowadzenia audytu wewnętrznego		Obszar ryzyka	Wykorzystane zasoby ludzkie (liczba osobodni)	Uzyskane opinie rzeczoznawców (zakres pracy, czas pracy)	Uwagi
		Zlecony przez Dyrektora Magistratu	zrealizowany				
1.	Weryfikacja zmian wprowadzonych w Wydziale Architektury dla dostosowania jego działalności do nowych przepisów	02.09.2003	02.09.2003-06.02.2004	Architektura i Urbanistyka	2 osoby w konsultacji z Dyrektorem ZAW (61 osobodni)	brak	
2.	Zarządzanie nieruchomościami-wspólnoty mieszkaniowe	04.11.2003	04.11.2003-trwa nadal	Wspólnoty Mieszkaniowe	3 osoby w konsultacji z Dyrektorem ZAW (54 osobodni)	brak	

3. Zrealizowane zadania audytowe

L.p.	Temat zadania audytowego	Liczba uwag i wniosków zawartych w sprawozdaniu z audytu (§ 20.2.12 rozp.)	Liczba dodatkowych wyjaśnień i umotywowanych zastrzeżeń złożonych audytorowi (§ 21.3 rozp.)			Liczba podjętych dodatkowych czynności wyjaśniających (§ 21.4 rozp.)	Uwagi
			uwzględnione w całości	uwzględnione w części	odrzucone		
1.	Weryfikacja zmian wprowadzonych w Wydziale Architektury dla dostosowania jego działalności do nowych przepisów	10 rekomendacji	wszystkie	brak	brak	brak	W chwili obecnej rekomendacje są na etapie wdrażania

4. Czynności sprawdzające

L.p.	Rok realizacji zadania audytowego	Temat zadania audytowego	Liczba podjętych czynności sprawdzających realizację uwag i wniosków	Uwagi
1.	2003	Weryfikacja zmian wprowadzonych w Wydziale Architektury dla dostosowania jego działalności do nowych przepisów	brak	Czynności te zostaną podjęte w III kwartale 2004 roku

5. Ocena efektów zrealizowanych zadań audytowych

L.p.	Temat zadania audytowego	Podstawowe uwagi i wnioski (§ 20.2.12 rozp.)	Ocena wykorzystania zgłoszonych uwag i wniosków, ich wpływ na funkcjonowanie gospodarki finansowej i efektywność zarządzania jednostką
1.	Weryfikacja zmian wprowadzonych w Wydziale Architektury dla dostosowania jego działalności do nowych przepisów	- brak kontroli kierowniczej w procesie wydawania decyzji - skomplikowana i wydłużona ścieżka wydawania decyzji, - nieszczelność systemu pozwalająca na działania korupcyjne.	- zmiana dyrektora Wydziału Architektury i Urbanistyki, - zmiany organizacyjne, mające na celu usprawnienie ścieżki wydawanych decyzji oraz zwiększenie skuteczności systemu kontroli wewnętrznej, W chwili obecnej rekomendacje wydane przez ZAW są na etapie wdrażania. Efekty pracy Wydziału zostaną zweryfikowane podczas audytu sprawdzającego planowanego na III kwartał 2004 roku.

6. Organizacja pracy komórki audytu wewnętrznego

L.p.	Zadania	Zasoby ludzkie ZAW (liczba osobodni)		Uwagi (przy czyny rozbieżności między planem i wykonaniem)
		plan	wykonanie	
1.	Przeprowadzenie zadań audytowych	115	115 osobodni	brak
2.	Opracowanie procedur przeprowadzania zadania audytowego oraz zarządzeń regulujących pracę ZAW		32	
3.	Przeprowadzenie czynności sprawdzających		0	
4.	Współpraca z innymi służbami kontrolnymi		2	
5.	Sprawy i czynności organizacyjne, w tym plan i sprawozdawczość		76	
6.	Szkolenia i rozwój zawodowy		44	
7.	Urlopy / zwolnienia lekarskie/ czas dostępny		37	
8.	Analiza ryzyka Urzędu Miasta		28	

7. Inne uwagi

(ewentualne zauważone trudności, wnioski zmierzające do usprawnienia pracy audytora wewnętrznego)
W 2003 roku Zespół rozpoczął swoją działalność, trzykrotnie zmieniał miejsce, zanim lokalizacja biura została ustalona - stąd udział spraw i czynności organizacyjnych jest stosunkowo wysoki.

30.03.2004

.....

(data)

(-) Krzysztof Pakoński

(podpis i pieczęć Audytora Generalnego
Dyrektora Zespołu Audytu Wewnętrznego)