

Sprawozdanie z wykonania planu audytu za rok 2019

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym.

L.P.	Nazwa jednostki
1	<i>Środowiskowy Dom Samopomocy w Trzemesznie</i>
3	<i>Biblioteka Publiczna</i>
4	<i>Ośrodek Pomocy Społecznej</i>
5	<i>Ośrodek Sportu i Rekreacji</i>
6	<i>Przedszkole nr 1</i>
7	<i>Przedszkole nr 2</i>
8	<i>Szkoła Podstawowa nr 1</i>
9	<i>Szkoła Podstawowa nr 2</i>
10	<i>Szkoła Podstawowa w Kruchowie</i>
11	<i>Szkoła Podstawowa w Trzemżalu</i>
12	<i>Urząd Miejski Trzemeszna</i>
13	<i>Dom kultury</i>
14	<i>Zespół Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych w Trzemesznie</i>

2. Przeprowadzone zadania, czynności doradcze i czynności sprawdzające.

L.P.	Temat zadania zapewniającego, czynności doradczych, czynności sprawdzających	Zadanie zapewniające (Z), Czynność doradczą (D), Czynności sprawdzające (S)	Obszar ryzyka	Zadanie ujęte w planie audytu
1	2	3	4	5

1	Możliwość realizacji inwestycji modernizacyjnych w sytuacji ograniczeń budżetowych.	Z	Utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych	NIE
2	Funkcjonowanie oświaty Efektywność zarządzania w zakresie organizacji i finansowania oświaty w Gminie Trzemeszno	Z	Zarządzanie	TAK
3	Wydatkowanie środków oraz podejmowane zadania i ich efektywność w obszarze promocji w Urzędzie Miejskim Trzemeszna 2019	Z	Pomoc społeczna	TAK

3. Istotne ryzyka i słabości kontroli zarządczej.

L.P.	Temat zadania zapewniającego/przedmiot czynności doradczych	wydane zalecenia w badanych obszarach ryzyka	uwagi
1	2	3	4

1	<p>Alternatywna możliwość realizacji inwestycji w związku z zapotrzebowaniem na modernizację budynku przy ul. Mickiewicza 33 oraz ograniczeniami budżetowymi</p>	<p>Zasadnym byłoby nie przesądzać o ostatecznej decyzji, co do realizacji ewentualnej inwestycji dokonać rozeznania rynku. Możliwość taka jest przewidziana w ustawie prawo zamówień publicznych, gdzie w ramach dialogu technicznego można rozeznąć rynek i pozyskać informacje o możliwości realizacji inwestycji w tej formule. PPP jest szczególnie predestynowane do projektów, w których zachodzi element zarządzania energią i wynagrodzenia partnera prywatnego pochodzi jeżeli nie w całości to co najmniej w części z oszczędności jakie zostały wyparowane w wyniku wdrożenia przedsięwzięcia.</p> <p>Istnieje możliwość konsultacji realizacji niniejszego przedsięwzięcia z Departamentem PPP przy Ministerstwie Inwestycji i Rozwoju. Dodatkowo Ministerstwo przewiduje możliwość ubiegania się o dofinansowanie na doradztwo w przypadku precyzyjnego określenia przedsięwzięcia.</p>	<p>bez uwag</p>
2	<p>Funkcjonowanie oświaty <i>Efektywność zarządzania w zakresie organizacji i finansowania oświaty w Gminie Trzemeszno</i></p>	<p>Najważniejszą kwestią, która powinna być wykorzystywana w procesie zarządzania subwencją oświatową jest akceptacja arkuszy organizacyjnych – przygotowywanych jedynie według określonych wcześniej kryteriów.</p> <p>Wydatną pomoc merytoryczną organ wykonawczy winien otrzymywać od pracowników merytorycznie odpowiedzialnych za przygotowanie arkuszy. Zatwierdzenie arkuszy organizacyjnych jest kluczowe z punktu widzenia zarządzania, gdyż ich szczegółowa analiza pozwala na określenie:</p> <ul style="list-style-type: none"> • optymalności liczby uczniów w oddziałach, • racjonalności organizacji obwodów szkolnych, • racjonalności aktualnej liczby szkół w danej j.s.t. • racjonalności liczby etatów nauczycielskich. 	<p>Bez uwag</p>

Narzędziem, które można wykorzystać w procesie zarządzania jest również planowanie w oparciu o pokazane narzędzia:

- wydatków poszczególnych szkół – podstawą powinna być subwencja przypadająca na daną szkołę,
- liczby oddziałów i ich liczebności w oparciu o liczbę urodzonych w danym roczniku uczniów z uwzględnieniem corocznych wahań – podstawą powinno być wyliczenie potrzebnych etatów do „obsługi” oddziałów.

Z punktu widzenia przeprowadzonego zadania uzasadniony jest również przegląd zatrudnienia pracowników obsługi i administracji.

W tym miejscu warto wskazać, iż właśnie sposób naliczania subwencji oświatowej rozpatrywany z poziomu gminy pozwala na wyciąganie pewnych wniosków. I tak dla przykładu porównując arkusz organizacyjny dwóch szkół miejskich w Gminie Trzemeszno nie trudno dostrzec, iż przy zmianie obwodów np. utworzeniu jednego obwodu w mieście i jednej szkoły prawdopodobnie udałoby się zmniejszyć liczebność oddziałów. Warto też w tym miejscu rozważyć kwestie wprowadzanie oszczędności o charakterze termomodernizacyjnym w obiektach oświatowych.

Zgodnie ze wstępnymi założeniami projektu wykonawca odpowiedzialny byłby za sfinansowanie i wykonanie prac projektowo-kosztorysowych, robót termomodernizacyjnych i modernizacyjnych, utrzymanie obiektów oraz zarządzanie źródłami energii w zakresie niezbędnym dla zachowania określonego efektu finansowego i ekologicznego wynikającego z audytu energetycznego.

		<p>Przedmiot zamówienia zostałby doprecyzowany i uzupełniony na etapie prowadzenia dialogu z wykonawcami. Również w trakcie negocjacji wypracowywane byłyby optymalne rozwiązania służące realizacji przedmiotu partnerstwa oraz optymalny podział zadań i ryzyk związanych z przedsięwzięciem.</p>	
3	<p>Wydatkowanie środków oraz podejmowane zadania i ich efektywność w obszarze promocji w Urzędzie Miejskim Trzemeszna 2019</p>	<p>Na podstawie przeprowadzonych czynności audytowych rekomenduje się podjęcie następujących działań:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. wdrożenie strategii promocji Gminy Trzemeszno, 2. wprowadzenie mierników oceny działań promocyjnych –może być ujęte w strategii promocji Gminy Trzemeszno, 3. zintegrowanie działań dotyczących promocji na poziomie Urzędu oraz jednostek organizacyjnych. Role tę w sensie formalnym powinna spełniać strategia promocji Gminy Trzemeszno. Natomiast w sensie faktycznym działania powinny obejmować zintegrowanie działań osób w urzędzie odpowiedzialnych za pozyskiwanie środków unijnych oraz za promocję. Nadto na drugim poziomie koordynację w zakresie promocji z jednostkami organizacyjnymi gminy (por. OSIR oraz Dom kultury), 4. wprowadzenie systemu monitorowania możliwości pozyskania środków zewnętrznych na realizację zadań z zakresu promocji poprzez wskazywanie możliwych dofinansowań z określoną częstotliwością oraz raportowanie organowi wykonawczemu działa lub powstrzymanie się od działań w tym zakresie, 5. przeprowadzanie aktualnych ankiet w zakresie działań promocyjnych podjętych przez Urząd, 6. aktualizacja zakresów czynności osób posiadających w zakresie czynności działania związane z promocją. 7. wznowienie realizowanej w przeszłość współpracy międzynarodowej 	<p>bez uwag</p>

		<p>z wykorzystaniem dofinansowania z Komisji Europejskiej a co z tym związane z aktualizacją zarządzenia Burmistrza Trzemeszna powołującego zespół ds. współpracy międzynarodowej.</p> <p>8. doprowadzenie do zgodności zakresu czynności osoby na stanowisku ds. promocji z zakresem przewidzianym na tym stanowisku w Regulaminie Organizacyjnym Urzędu Miejskiego Trzemeszna.</p>	
--	--	--	--

4. Wskazanie przyczyny zaistnienia ewentualnych , znaczących odstępstw w realizacji planu audytu
brak

5. Inne, istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym.
brak

14.1.2010

Data

AUDYTOR WEWNĘTRZNY
Tomasa Gęckiego-Smyka