

Urząd Miasta Olsztyna  
Plac Jana Pawła II 1  
10 – 101 Olsztyn

SPRAWOZDANIE  
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2017

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miasta Olsztyna

2. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie: - zapewniające (Z) - czynność doradcza (D)	Typ obszaru działalności, w którym przeprowadzono za- danie audytowe
	2	3	5
1	Zlecenie zdań własnych gminy dla organizacji pozarządowych.	Z	Współpraca z organizacjami po- zarządowymi i społecznością lo- kalną.
2	Wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu.	Z	Usługi administracyjne.
3	Bezpieczeństwo informacji.	Z	Działalność bieżąca.
4	Centralizacja VAT.	D	Rachunkowość.

3. Wydane zalecenia lub opinie w ramach przeprowadzonych zadań audytowych

Lp.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej	Podstawowe zalecenia lub opinie i wnioski
	2	3
1	Zlecenie zadań własnych gminy dla organizacji pozarządowych.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) prace nad przyjęciem Programu współpracy z organizacjami pozarządowymi należy tak organizować, aby został uchwalony w wymaganym przez ustawę o wolontariacie terminie, tj. do 30 listopada roku poprzedzającego jego obowiązywanie;</li> <li>2) w Programie nie ujmować zadań, które nie są wymienione w art. 4 ustawy o wolontariacie a zadania te realizowane są na podstawie innych ustaw;</li> <li>3) w Programie ująć jako samodzielne zadanie „działalność na rzecz osób w wieku emerytalnym” (zadanie to jest wymienione enumeratywnie w art. 4 ust. 1 pkt 10 ustawy o wolontariacie);</li> <li>4) należy zainicjować prace nad dostosowaniem uchwały Nr XXVIII/507/12 z dnia 31 października 2012 roku do aktualnej struktury organizacyjnej Urzędu tj. likwidacji Biura Miejskiego Konserwatora Zabytków oraz zmian w ustawie o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami;</li> <li>5) w zawieranych umowach o dofinansowanie podawać właściwą podstawę prawną w zależności czy dotacja udzielana jest wg ustawy o wolontariacie czy też na podstawie innych ustaw.</li> </ol>
2	Wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) we wzorze wniosku o wydanie zezwolenia umieszczonym na stronie BIP umieszczać tylko takie dane jakie są określone w art.18 ust.5 ustawy o wychowaniu w trzeźwości;</li> <li>2) na etapie wydawania zezwolenia zaprzestać przeprowadzania lustracji przez pracowników Urzędu punktów sprzedaży alkoholu wskazanych we wniosku;</li> <li>3) z regulaminu organizacyjnego Urzędu a konkretnie Regulaminu Organizacyjnego Biura Obsługi Klienta Urzędu Miasta Olsztyna oraz z zakresów obowiązków pracowników na stanowisku ds. zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych usunąć zapisy dotyczące lustracji punktów sprzedaży;</li> <li>4) we wniosku kierowanym do komisji o wyrażenie opinii nie dołączać kserokopii wniosku o wydanie zezwolenia, należy umieścić oznaczenie przedsiębiorcy, punkt sprzedaży, wskazanie jakiej kategorii alkoholu dotyczy wniosek oraz podać liczbę już udzielonych zezwoleń;</li> <li>5) do komisji powoływać tylko osoby które w momencie powołania już posiadają wymagane przeszkolenie (wymóg określony w art. 4<sup>1</sup> ust. 3 ustawy</li> </ol>

		o wychowaniu w trzeźwości); 6) przeprowadzać przez komisję kontrole przestrzegania warunków i zasad korzystania z zezwoleń (wymóg określony w § 5 pkt. 4 regulaminu);
3	Bezpieczeństwo informacji.	1) w Słowniku pojęć używanych w dokumentach Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji Urzędu Miasta Olsztyna (załącznik Zarządzenia Nr 107 Prezydenta Olsztyna z dnia 25.03.2015), wskazać, że „audyt wewnętrzny SZBI” nie jest tożsamy z audytem wewnętrznym wynikającym z ustawy o finansach publicznych; 2) zmienić nazewnictwo „główny administrator bezpieczeństwa informacji” na inne tak aby nie było wątpliwości, że te stanowisko nie jest nadrzędnym w stosunku do ABI; 3) wyeliminować zapisy wskazujące, że GABI na funkcje nadzorcze czy koordynujące w stosunku do ABI; 4) wyeliminować w zakresie zadań GABI te które określone są dla ABI tj tych które wynikają z ustawy o ochronie danych osobowych i rozporządzeniach wykonawczych.
4	Centralizacja VAT	Zadanie zostało przeprowadzone jako czynności doradcze. W ramach zadania zweryfikowano projekt nowelizacji zarządzenia dotyczącego centralizacji VAT w Gminie Olsztyn. Czynności doradcze przeprowadzono wspólnie z Kierownikiem Referatu ds. Centralizacji VAT.

2018-01-31  
(data)

AUDYTOR WĘWNETRZNY

Piotr Garbacz

(podpis i pieczęć audytora wewnętrznego)

PREZYDENT OLSZTYNA  
Piotr Lisowski