

SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2018

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 zadanie audytowe
	2	3	5
1	Kierowanie i umieszczanie mieszkańców Olsztyna w domach pomocy społecznej.	Z	Pomoc społeczna
2	Realizacja przez Gminę z obowiązków wynikających z ustawy o ochronie zwierząt.	Z	Ochrona środowiska
3	Weryfikacja celowości wykorzystania udzielanych przez Gminę dotacji podmiotom niepublicznym prowadzącym szkoły i placówki oświatowe.	Z	Oświata
4	Ochrona danych osobowych. Merytoryczne i organizacyjne przygotowanie wybranych jednostek organizacyjnych Gminy Olsztyn do realizacji zadań wynikających z obowiązku wdrożenia RODO.	Z	Bezpieczeństwo informacji
5	Nowa ustawa „Prawo wodne” a obowiązki Gminy w zakresie organizacji kąpieliska i miejsc okazjonalnie wykorzystywanych do kąpeli.	D	Sport i rekreacja. Ochrona środowiska.

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	Kierowanie i umieszczanie mieszkańców Olsztyna w domach pomocy społecznej.	<p>Czynności związane z kierowaniem i umieszczaniem mieszkańców do dps były realizowane w oparciu o obowiązujące przepisy prawa.</p> <p>Rozwiązania organizacyjne oraz kadrowe dają racjonalne zapewnienie, że zadania związane z kierowaniem i umieszczaniem mieszkańców do dps są realizowane zgodnie z wymogami prawa oraz oczekiwaniami mieszkańców.</p> <p>Zalecenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) W sytuacji gdy mieszkaniec nie jest w stanie podać adresu zamieszkania członka rodziny który zgodnie z prawem powinien partycypować w kosztach pobytu w dps, celem ustalenia miejsca pobytu tej osoby kierować pisma nie tylko do Urzędu Miasta Olsztyna ale też do urzędu skarbowego czy też centralnej ewidencji ludności. 2) W przypadku gdy znany jest adres ale osoba odmówiła przeprowadzenia wywiadu środowiskowego wystąpić do urzędu skarbowego o udostępnienie danych niezbędnych do określenia sytuacji finansowej tej osoby. Jeżeli z danych tych wyniknie, że dochody tej osoby przekroczą kryterium dochodowe to należy zawrzeć z nią umowę o której mowa w art. 103 ust.2 ustawy o pomocy społecznej. W sytuacji gdy osoba ta odmawia podpisania umowy to MOPS winien wystąpić do sądu powszechnego z roszczeniem opartym na przepisie art. 64 kodeksu cywilnego. Przepis ten przewiduje, że oświadczenie woli strony zobowiązanej do jego złożenia może być zastąpione orzeczeniem sądu. Jeżeli natomiast dochody tej osoby nie przekraczają kryterium dochodowego to osoba ta będzie zwolniona z ponoszenia odpłatności na mocy prawa.
2	Realizacja przez Gminę z obowiązków wynikających z ustawy o ochronie zwierząt.	<p>W związku z brakiem uchwał, a których obowiązek podjęcia wynika z ustawy o ochronie zwierząt należy podjąć działania mające na celu podjęcie niżej wymienionych uchwał:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Wymogi jakie powinien spełniać przedsiębiorca ubiegający się o zezwolenie na prowadzenie działalności w zakresie ochrony przed bezdomnymi zwierzętami (wymóg art. 7 ust. 3 ustawy o czystości); 2) Wymogi jakie powinien spełnić przedsiębiorca ubiegający się o zezwolenie na prowadzenia schronisk dla bezdomnych zwierząt, a także grzebowisk i spalarni zwłok zwierzęcych i ich części (wymóg art. 7 ust. 3 ustawy o czystości).

3	Weryfikacja celowości wykorzystania udzielanych przez Gminę dotacji podmiotom niepublicznym prowadzącym szkoły i placówki oświatowe.	<p>Celem poprawienia efektywności kontroli, określono następujące zalecenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) przeprowadzanie corocznie analizy ryzyka mającej na celu określenie w jakich obszarach jest prawdopodobieństwa naruszenia zasad wykorzystania udzielonych dotacji, 2) opracowywanie corocznego planu (harmonogramu) kontroli, który byłby opracowany na podstawie analizy ryzyka i uwzględniający zasoby kadrowe. Kontrole doraźne powinny być wyjątkiem od reguły i tylko w uzasadnionych sytuacjach, 3) wprowadzenie zasady rozliczalności pracowników z liczby przeprowadzonych kontroli w ciągu roku. Nie z faktu stwierdzenia lub nie stwierdzenia nieprawidłowości, ale z faktu przeprowadzenia kontroli wskazanej w planie kontroli i zgodnie z opracowanymi w referacie procedurami, 4) opracowanie dla każdego typu placówki list kontrolnych wg jakich będą przeprowadzane kontrole. Listy te powinny uwzględniać specyfikę placówki a zwłaszcza tych od których uzależniona jest kwota przyznawanej dotacji (np. frekwencja w miesiącu, zdane egzaminy itp.).
4	Ochrona danych osobowych. Merytoryczne i organizacyjne przygotowanie wybranych jednostek organizacyjnych Gminy Olsztyn do realizacji zadań wynikających z obowiązku wdrożenia RODO	<p>Audytowane jednostki wyznaczyły IOD i fakt ten został zgłoszony do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych.</p> <p>W realizacji zadań związanych z ochroną danych tj. pełnieniem funkcji IOD wyznaczone osoby przyporządkowane są bezpośrednio kierownikom jednostek.</p> <p>Regulacje wewnętrzne dotyczące zasad przetwarzania danych osobowych dają racjonalne zapewnienie, że przy pełnym ich przestrzeganiu dane te będą chronione w sposób wymagany przepisami RODO.</p> <p>Zaleceń nie określono.</p>
5	Nowa ustawa „Prawo wodne” a obowiązki Gminy w zakresie organizacji kąpieliska i miejsc okazjonalnie wykorzystywanych do kąpeli.	<p>Z informacji uzyskanych z Wydziału Środowiska oraz Ośrodka Sportu i Rekreacji, regulacje dotyczące organizacji kąpielisk (wynikające z „nowego” Prawa wodnego), nie nałożyły na samorząd nowych obowiązków w zakresie organizacji kąpielisk i miejsc okazjonalnie wykorzystywanych do kąpeli. Zmiany te nie generowały znaczącego wzrostu kosztów ich organizacji.</p>

2019-01-22
(data)

PREZYDENT OLSZTYNA

AUDYTOR WEWNETRZNY

Piotr Garbacz

(podpis i pieczęć audytora wewnętrznego)