

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA 2011 ROK

1) informacja na temat wszystkich zrealizowanych zadań zapewniających, czynnościach doradczych i czynnościach sprawdzających wraz z odniesieniem do planu audytu;

Zadania zapewniające:

1. Gospodarka nieruchomościami (trwały zarząd, sprzedaż lub użytkowanie wieczyste)
2. Audyt projektu realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego

Czynności doradcze – przegląd procedur kontroli zarządczej oraz wg bieżących potrzeb

Czynności sprawdzające – nie dotyczy

2) wskazanie przyczyny zaistnienia ewentualnych, znaczących odstępstw w realizacji planu audytu – nie dotyczy

3) omówienie zidentyfikowanych istotnych ryzyk i słabości kontroli zarządczej;

Zadania zapewniające:

1. Gospodarka nieruchomościami (trwały zarząd, sprzedaż lub użytkowanie wieczyste). Stwierdzono przypadki nieprawidłowości / uchybień z przepisami ustawy o gospodarce nieruchomościami. Zostały zgłoszone wnioski: (1) Brak wniosków (składanych przez jednostki organizacyjne) o ustanowienie trwałego zarządu. (2) Opracować i wdrożyć plan wykorzystania powiatowego zasobu nieruchomościami stosownie do art. 23 ust. 1d ustawy o gospodarce nieruchomościami). (3) Dla zapewnienia i wzrostu należytej staranności w zakresie możliwości korzystania z uprawnienia do aktualizacji opłat z tyt. użytkowania wieczystego i trwałego zarządu – prowadzić udokumentowany monitoring rynku nieruchomości obejmującego dynamikę wzrostu cen na danym terenie. (4) Prowadzony wykaz nieruchomości nie spełnia zakresu informacji niezbędnych dla ewidencjonowania nieruchomości i wymaga pewnego uzupełnienia danych. (5) Zaktualizować zakres czynności, a zwłaszcza zapis dotyczący uspołecznionych jednostek organizacyjnych i jednostek gospodarki uspołecznionej oraz sprecyzować ogólny zapis – „Gospodarowanie majątkiem Powiatu” (odnosząc się do zadań przewidzianych w ustawie o gospodarce nieruchomościami). (6) Zapewnić podawanie w wykazie, ogłoszeniu o przetargu i protokole z przetargu wszystkich informacji określonych w przepisach ustawy o gospodarce nieruchomościami. Pobierać dodatkowe oświadczenia o bezstronności od członków komisji przetargowej. (7) Uwzględnić w przedstawianej informacji o stanie mienia komunalnego nie tylko danych liczbowych (wynikającej z ewidencji księgowej), ale także dane opisowe (liczba, powierzchnia gruntów /

nieruchomości itp.), posługując się ewidencją powiatowego zasobu nieruchomości

2. Audyt projektu realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego. Nie wykazano istotnych ryzyk i nie stwierdzono słabości kontroli zarządczej. Nie wydano żadnej rekomendacji.

(szczegółowe informacje w sprawozdaniu z przeprowadzonych zadań zapewniających)

Czynności doradcze: Nie wykazano istotnych ryzyk i nie stwierdzono słabości kontroli zarządczej. Czynności doradcze były przeprowadzane w ramach spotkań z najwyższym kierownictwem (Starostą, Wicestarostą, Skarbnikiem, Sekretarzem)

- 4) inne informacje związane z prowadzeniem audytu wewnętrznego w roku poprzednim, które audytor ustala w porozumieniu z kierownikiem jednostki – nie dotyczy.

30.01.2012

AUDYTOR WEWNĘTRZNY
Niedźwiedź
mgr Tomasz Niedźwiedź
zaświadczenie Min. Fin. 494/2004

KANCELARIA RACHUNKOWO-AUDYTORSKA
Tomasz Niedźwiedź
ul. Kopernika 3, 86-100 Świecie
NIP 5591047710 • REGON 340638251
tel. 668 824 849 • fax 52 33 16 204