


AUDYT WEWNĘTRZNY GBREN/489/2010

Sprawozdanie z wykonania Planu Audytu

GMINA BRENNNA



**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU
GMINY BRENNNA
ZA 2010 ROK**

	AUDYT WEWNĘTRZNY GBREN/489/2010 <i>Sprawozdanie z wykonania planu audytu za rok 2010</i>	GMINA BRENNA
---	--	---------------------

1. Jednostka sektora finansów publicznych objęta audytem wewnętrznym

Lp	Nazwa i adres jednostki
1	Urząd Gminy w Brennej ul. Wyzwolenia 77 43 – 438 Brenna

2. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego

Lp	Imię i nazwisko	Usługodawca	Numer telefonu	Adres poczty elektronicznej	Wymiar czasu pracy (w etatach)	Kwalifikacje zawodowe	Udział w szkoleniach w roku sprawozdawczym (w dniach)
1	Monika Mosur-Lagutko – osoba odpowiedzialna z ramienia usługodawcy	Grupa Gumulka – Audyt sp. z o.o. ul. Jana Matejki 4 40-077 Katowice	663-20-30-56	monika.mosur@gumulka.pl	1	Egzamin MF	-

1	2
Czy w roku sprawozdawczym dokonywano udokumentowanej samooceny audytu wewnętrznego?	
NIE	



AUDYT WEWNĘTRZNY GBREN/489/2010

GMINA BRENNNA

Sprawozdanie z wykonania planu audytu za rok 2010

3. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym

Lp	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewnające (Z), czynność doradcza (D), czynność sprawdzająca (S)	Typ obszaru działalności, w którym prowadzono zadanie audytowe	Obszar działalności z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3	Opis obszaru działalności wspomagającej	Liczba audytów wewnętrznych wdrażających zadanie audytowe (w etatach) Plan	Liczba audytów wewnętrznych przeprowadzających zadanie audytowe (w etatach) Wykonanie	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w dniach) Wykonanie	Powołanie rzeczoznawcy	
1	Architektura i urbanistyka (w zakresie studium zagospodarowania przestrzennego)	Z	Podstawowa			1 + zespół audytujący	1 + zespół audytujący	20	24	-
2	Mienie komunalne (w zakresie nadzoru nad mieniem komunalnym i ewidencji majątku trwałego)	Z	Podstawowa			1 + zespół audytujący	1 + zespół audytujący	20	31	-
3	Organizacja i zarządzanie w zakresie kontroli zarządczej	Z	Wspomagająca	Zarządzanie		1 + zespół audytujący	1 + zespół audytujący	20	43	-



AUDYT WEWNĘTRZNY GBREN/489/2010

Sprawozdanie z wykonania planu audytu za rok 2010

GMINA BRENNA

4. Wydane zalecenia lub opinie w ramach przeprowadzonych zadań audytowych

Lp	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Efekt przeprowadzenia zadania audytowego	Istotne ryzyka i słabości kontroli zarządczej, do których odnoszą się wydane zalecenia lub opinie i wnioski
1	Architektura i urbanistyka (w zakresie studium zagospodarowania przestrzennego)	Z	Zapewnienie o prawidłowości działania	Wadliwości w procesie tworzenia ładu przestrzennego mogą skutecznie zahamować rozwój gminy. Ryzyka wynikają przede wszystkim z nakładania się wielu dziedzin prawa mających istotny wpływ na kwestię planowania przestrzennego. Wiązać się mogą w szczególności z zakresem prac projektowych oraz prac realizowanych zarówno przez organ stanowiący jak i wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego i ryzykiem pominięcia tych kwestii. Na podstawie zdobytego doświadczenia w badaniu podobnych obszarów ocenić należy istotność owych zdarzeń na poziomie bardzo wysokim. Przeprowadzone badanie miało przede wszystkim na celu stwierdzenie czy realizowane przez Jednostkę działania związane z wybraną problematyką architektury i urbanistyki a także uzyskiwaniem dochodów własnych z tzw. „renty planistycznej”, prowadzone są zgodnie z obowiązującymi

