

AWK-I.1721.1.2016

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU WEWNĘTRZNEGO ZA ROK 2015

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym.

1.1. Komórki organizacyjne Urzędu Miasta Kielce:

Lp.	Nazwa komórki organizacyjnej	
1	2	
1	Wydział Organizacyjny	symbol „Or”
2	Wydział Budżetu	symbol „B”
3	Wydział Architektury i Budownictwa	symbol „AB”
4	Wydział Audytu Wewnętrznego i Kontroli	symbol „AWK”
5	Wydział Edukacji, Kultury i Sportu	symbol „EKS”
6	Wydział Gospodarki Nieruchomościami i Geodezji	symbol „GNG”
7	Wydział Inwestycji	symbol „I”
8	Wydział Komunikacji i Działalności Gospodarczej	symbol „KDG”
9	Wydział Księgowości Urzędu	symbol „KU”
10	Wydział Mieszkalnictwa	symbol „M”
11	Wydział Podatków	symbol „P”
12	Wydział Prawny	symbol „Pr”
13	Wydział Partnerstwa i Zrównoważonego Rozwoju	Symbol „PZR”
14	Wydział Spraw Obywatelskich	symbol „SO”
15	Wydział Środowiska	symbol „Śr”
16	Wydział Zarządzania Usługami Komunalnymi	symbol „ZUK”
17	Wydział Zarządzania Funduszami Europejskimi	symbol „ZFE”
18	Wydział Zarządzania Kryzysowego i Bezpieczeństwa	symbol „ZKB”
19	Wydział Spraw Przestrzennych	symbol „SP”
20	Urząd Stanu Cywilnego	symbol „USC”
21	Biuro Rady Miasta	symbol „BRM”
22	Biuro Zarządzania Ruchem Drogowym	symbol „BZRD”
23	Biuro Ochrony Informacji Niejawnych	symbol „BOIN”
24	Biuro Miejskiego Rzecznika Konsumentów	symbol „BMRK”

1.2. Jednostki organizacyjne podporządkowane Miastu Kielce działające w obszarach działania Urzędu Miasta Kielce, w tym:

Jednostki budżetowe

Lp.	Nazwa jednostki	
1	2	
1.	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Kielcach	Kielce, ul. Studzienna 2
2.	Ośrodek Rodzinniej Pieczy Zastępczej w Kielcach	Kielce, ul. Wesola 47/49
3.	Dom Pomocy Społecznej im. Florentyny Malskiej	Kielce, ul. Tarnowska 10
4.	Dom Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II	Kielce, ul. Jagiellońska 76
5.	Dom Pomocy Społecznej im. Prof. Antoniego Kępińskiego	Kielce, ul. Jagiellońska 76
6.	Dom Pomocy Społecznej im. Św. Brata Alberta	Kielce, ul. Żeromskiego 4/6
7.	Dom Pomocy Społecznej im. Jana i Marysienki Sobieskich	Kielce, ul. Sobieskiego 30
8.	Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy	Kielce, ul. Dobromyśl 44
9.	Zespół Placówek im. Aleksandra Kamińskiego „Kamyk” w Kielcach	Kielce, ul. Toporowskiego 12
10.	Zespół Placówek „Dobra Chata” w Kielcach	Kielce, ul. Sandomierska 126
11.	Dom Rodzinny Nr 1	Kielce, ul. Pomorska 119a
12.	Dom Rodzinny Nr 2	Kielce, ul. Górników Staszajewskich 93
13.	Placówka Opieki Doradźnej „Azyl”	Kielce, ul. Kofłatąja 4
14.	Dom dla Matek z Maloletnymi Dziećmi i Kobiet w Cięży	Kielce, ul. Słoneczna 9
15.	Miejska Kuchnia Cateringowa	Kielce, ul. Piekoszowska 36
16.	Zakład Obsługi i Informatyki Urzędu Miasta Kielce	Kielce, ul. Strycharska 6
17.	Miejski Zarząd Dróg w Kielcach	Kielce, ul. Prendowskiej 7
18.	Geopark Kielce	Kielce, ul. Daleszycka 21
19.	Straż Miejska	Kielce, ul. Ogrodowa 3b
20.	Przedszkole Samorządowe Nr 1	Kielce, ul. Norwida 5
21.	Przedszkole Samorządowe Nr 2	Kielce, ul. Sowa 1b
22.	Przedszkole Samorządowe Nr 3	Kielce, ul. Barwinek 33
23.	Przedszkole Samorządowe Nr 4 im. Wandy Cbotomskiej	Kielce, ul. Kujawska 21
24.	Przedszkole Samorządowe Nr 5	Kielce, ul. Nowaka- Jeziorańskiego 67
25.	Przedszkole Samorządowe Nr 6	Kielce, ul. Bukowa 8
26.	Przedszkole Samorządowe Nr 8	Kielce, ul. Żółkiewskiego 38
27.	Przedszkole Samorządowe Nr 9	Kielce, ul. Orkana 32
28.	Przedszkole Samorządowe Nr 13 im. Natalii Machalowej	Kielce, ul. Karłowkowska 8
29.	Przedszkole Samorządowe Nr 14 im. Marii Kownackiej	Kielce, ul. Kalcytowa 15
30.	Przedszkole Samorządowe Nr 16 im. Jana Brzechwy	Kielce, ul. Nowy Świat 34
31.	Przedszkole Samorządowe Nr 18	Kielce, ul. Malików 3
32.	Przedszkole Samorządowe Nr 19 z Oddziałami Integracyjnymi Świętokrzyskie Skrzaty	Kielce, Os. Na Stoku 98
33.	Przedszkole Samorządowe Nr 21	Kielce, ul. Krakowska 15a
34.	Przedszkole Samorządowe Nr 22	Kielce, ul. Chrobrego 110
35.	Przedszkole Samorządowe Nr 23	Kielce, ul. Fabryczna 6
36.	Przedszkole Samorządowe Nr 24	Kielce, ul. Chopina 3
37.	Przedszkole Samorządowe Nr 25	Kielce, ul. Wojewódzka 12b
38.	Przedszkole Samorządowe Nr 26	Kielce, ul. Piekoszowska 42
39.	Integracyjne Przedszkole Samorządowe Nr 27	Kielce, ul. Toporowskiego 11a
40.	Przedszkole Samorządowe Nr 28 im. Czesława Janczarskiego	Kielce, ul. Różana 12
41.	Przedszkole Samorządowe Nr 29	Kielce, ul. Chałubińskiego 32
42.	Przedszkole Samorządowe Nr 30	Kielce, ul. Wielkopolska 15
43.	Przedszkole Samorządowe Nr 31	Kielce, ul. Dąbrówki 38
44.	Przedszkole Samorządowe Nr 32	Kielce, ul. Kasprzycza 5
45.	Przedszkole Samorządowe Nr 33	Kielce, ul. Romualda 6
46.	Przedszkole Samorządowe Nr 34	Kielce, ul. Kowalczyńskiego 9, (ul. Puscha 3, ul. Polowniaka 6, Szajnowicza-Iwanowa 15)
47.	Przedszkole Samorządowe Nr 35	Kielce, ul. Orkana 13
48.	Przedszkole Samorządowe Nr 36	Kielce, ul. Wojska Polskiego 254
49.	Przedszkole Samorządowe Nr 39	Kielce, ul. Barwinek 31
50.	Przedszkole Samorządowe Nr 40	Kielce, ul. Piłsudskiego 30
51.	Przedszkole Samorządowe Nr 42 im. Św. Mikołaja	Kielce, ul. Orzeszkowej 26
52.	Przedszkole Samorządowe Nr 43	Kielce, ul. Astronautów 5

53.	<i>Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Stanisława Staszica</i>	<i>Kielce, ul. Staffa 7</i>
54.	<i>Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Marii Konopnickiej</i>	<i>Kielce, ul. Kosciuszki 5</i>
55.	<i>Szkoła Podstawowa Nr 4</i>	<i>Kielce, ul. Warszawska 340</i>
56.	<i>Szkoła Podstawowa Nr 8 im. Wojska Polskiego</i>	<i>Kielce, ul. Karskiego 26</i>
57.	<i>Szkoła Podstawowa Nr 18 im. Zbigniewa Kruszelnickiego „Wilka”</i>	<i>Kielce, ul. Chrobrego 105</i>
58.	<i>Szkoła Podstawowa Nr 19</i>	<i>Kielce, ul. Targowa 3</i>
59.	<i>Szkoła Podstawowa Nr 25 im. Kornela Makuszyńskiego</i>	<i>Kielce, ul. Inrajska 7</i>
60.	<i>Szkoła Podstawowa Nr 27 im. K.K. Baczyńskiego</i>	<i>Kielce, ul. Toporowskiego 96</i>
61.	<i>Szkoła Podstawowa Nr 28 im. Żołnierzy 4 PP „Czwartaków”</i>	<i>Kielce, ul. Szymanowskiego 5</i>
62.	<i>Szkoła Podstawowa Nr 33 im. Ignacego Jana Paderewskiego</i>	<i>Kielce, ul. Piłsudskiego 42</i>
63.	<i>Szkoła Podstawowa Nr 34 im. Adama Mickiewicza</i>	<i>Kielce, ul. Naruszewicza 25</i>
64.	<i>Gimnazjum Nr 3 im. Janusza Korczaka</i>	<i>Kielce, ul. Toporowskiego 40</i>
65.	<i>Gimnazjum Nr 7 im. Stanisława Moniuszki</i>	<i>Kielce, ul. Krzyżanowskiej 8</i>
66.	<i>Gimnazjum Nr 9 im. mjr Henryka Sucharskiego</i>	<i>Kielce, ul. Naruszewicza 16</i>
67.	<i>Zespół Szkół Ogólnokształcących Integracyjnych Nr 4 w Kielcach</i>	<i>Kielce, ul. Jasna 20/22</i>
68.	<i>Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 5 im. Bohaterów Westerplatte</i>	<i>Kielce, ul. Wspólna 17</i>
69.	<i>Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 6</i>	<i>Kielce, ul. Leszczyńska 8</i>
70.	<i>Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 8</i>	<i>Kielce, ul. Górników Staszewskich 22A</i>
71.	<i>Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 10</i>	<i>Kielce, ul. Gagarina 3</i>
72.	<i>Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 11</i>	<i>Kielce, ul. Łanowa 68</i>
73.	<i>Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 12</i>	<i>Kielce, ul. Kujawska 18</i>
74.	<i>Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 14 im. Konstantego Ildefonsa Gałczyńskiego</i>	<i>Kielce, ul. Jana Nowaka Jeziorańskiego 53</i>
75.	<i>Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 15 z Oddziałami Integracyjnymi</i>	<i>Kielce, ul. Krzemionkowa 1</i>
76.	<i>Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 16</i>	<i>Kielce, ul. Barwinek 31</i>
77.	<i>Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 17 Specjalnych im. Karola Wojtyły – Papieża Polaka</i>	<i>Kielce, ul. Szkolna 29</i>
78.	<i>Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 18 Specjalnych dla Dzieci Przewlekłe Chorych przy Wojewódzkim Specjalistycznym Szpitalu Dziecięcym</i>	<i>Kielce, ul. Langiewicza 2</i>
79.	<i>Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 26</i>	<i>Kielce, ul. Dygasińskiego 6</i>
80.	<i>Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 27</i>	<i>Kielce, ul. Prosta 27a</i>
81.	<i>Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 28</i>	<i>Kielce, ul. Wróbla 5</i>
82.	<i>Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 29</i>	<i>Kielce, ul. Zimna 16</i>
83.	<i>I Liceum Ogólnokształcące im. Stefana Żeromskiego</i>	<i>Kielce, ul. Ściegiennego 15</i>
84.	<i>II Liceum Ogólnokształcące im. Jana Śniadeckiego</i>	<i>Kielce, ul. Śniadeckich 9</i>
85.	<i>III Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Integracyjnymi im. Cypriana Kamila Norwida</i>	<i>Kielce, ul. Jagiellońska 4</i>
86.	<i>V Liceum Ogólnokształcące im. Ks. Piotra Ściegiennego w Kielcach</i>	<i>Kielce, ul. Toporowskiego 96</i>
87.	<i>VI Liceum Ogólnokształcące im. Juliusza Słowackiego</i>	<i>Kielce, ul. Gagarina 5</i>
88.	<i>Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1</i>	<i>Kielce, ul. Jagiellońska 90</i>
89.	<i>Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2</i>	<i>Kielce, Aleja Legionów 4</i>
90.	<i>Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 2</i>	<i>Kielce, ul. Radiowa 1</i>
91.	<i>Zespół Szkół Zawodowych Nr 1</i>	<i>Kielce, ul. Zgoda 31</i>
92.	<i>Zespół Szkół Zawodowych Nr 3 im. Stanisława Staszica</i>	<i>Kielce, ul. Jagiellońska 28</i>
93.	<i>Zespół Szkół Ekonomicznych im. Mikołaja Kopernika</i>	<i>Kielce, ul. Kopernika 8</i>
94.	<i>Zespół Szkół Ekonomicznych im. Oskara Langego</i>	<i>Kielce, ul. Langiewicza 18</i>
95.	<i>Zespół Szkół Mechanicznych im. Gen. Władysława Sikorskiego</i>	<i>Kielce, ul. Jagiellońska 32</i>
96.	<i>Zespół Szkół Elektrycznych</i>	<i>Kielce, ul. Prezydenta R. Kaczorowskiego 8</i>
97.	<i>Zespół Szkół Informatycznych im. Gen. Hauke Bosaka</i>	<i>Kielce, ul. Hauke Bosaka 1</i>
98.	<i>Zespół Szkół Przemysłu Spożywczego</i>	<i>Kielce, ul. Zagórska 14</i>
99.	<i>Zespół Placówek Szkolno-Wychowawczych</i>	<i>Kielce, ul. Jagiellońska 30</i>
100.	<i>Miejski Szkolny Ośrodek Sportowy</i>	<i>Kielce, ul. Prosta 57</i>
101.	<i>Młodzieżowy Dom Kultury</i>	<i>Kielce, ul. Kozja 10a</i>
102.	<i>Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 1</i>	<i>Kielce, ul. Warszawska 96</i>
103.	<i>Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 2</i>	<i>Kielce, ul. Kryształowa 6</i>
104.	<i>Miejski Zespół Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych</i>	<i>Kielce, ul. Urzędnicza 16</i>
105.	<i>Świetlica Wspierająca - Integrująca „Plus”</i>	<i>Kielce, ul. Żeromskiego 36</i>
106.	<i>Świętokrzyskie Centrum Profilaktyki i Edukacji</i>	<i>Kielce, ul. Jana Nowaka Jeziorańskiego 65</i>
107.	<i>Samorządowy Ośrodek Doradztwa Metodycznego i Doskonalenia Nauczycieli w Kielcach</i>	<i>Kielce, ul. J. Piłsudskiego 53</i>
108.	<i>Szkolne Schronisko Młodzieżowe Nr 1</i>	<i>Kielce, ul. Szymanowskiego 5</i>
109.	<i>Żłobek Samorządowy Nr 5</i>	<i>Kielce, ul. Piekoszowska 49</i>

110.	Żłobek Samorządowy Nr 12	Kielce, ul. Galczyńskiego 7
111.	Żłobek Samorządowy Nr 13	Kielce, ul. Romalda 8
112.	Żłobek Samorządowy Nr 15	Kielce, ul. Struga 6
113.	Żłobek Samorządowy Nr 17	Kielce, ul. Szajnowicza Iwanowa 15
114.	Zarząd Transportu Miejskiego w Kielcach	Kielce, ul. Głowackiego 4
115.	Kielecki Park Technologiczny	Kielce, ul. Olszowskiego 6
116.	Miejski Zarząd Budynków w Kielcach	Kielce, ul. Paderewskiego 20
117.	Miejski Urząd Pracy w Kielcach	Kielce, ul. Szymanowskiego 6
118.	Wzgórze Zamkowe	Kielce, ul. Zamkowa 3
119.	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kielcach	Kielce, ul. Żytnia 1
120.	Centrum Kształcenia Praktycznego	Kielce, ul. Al. Solidarności 31

Samorządowe instytucje kultury

Lp.	Nazwa jednostki	
1	2	
121.	Biuro Wystaw Artystycznych	Kielce, ul. Kapitulna 2
122.	Dom Środowisk Twórczych „Pałac Tomusza Zielńskiego”	Kielce, ul. Zamkowa 5
123.	Muzeum Zabawek i Zabawy	Kielce, Plac Wolności 2
124.	Miejska Biblioteka Publiczna	Kielce, ul. Konopnickiej 5
125.	Teatr Lalki i Aktora „Kubus”	Kielce, ul. Długa 9
126.	Kielecki Teatr Tańca	Kielce, Plac Moniuszki 2B
127.	Kieleckie Centrum Kultury	Kielce, Plac Moniuszki 2B
128.	Dom Kultury „Zameczek”	Kielce, ul. Słowackiego 23
129.	Muzeum Historii Kielc	Kielce, ul. Św. Leonarda 4

Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej

Lp.	Nazwa jednostki	
1	2	
130.	Ośrodek Terapii Uzależnienia i Współzależnienia	Kielce, ul. Nowaka Jeziorańskiego 65

2. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym.

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Typ obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe	Opis obszaru działalności wspomagającej	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie audytowe (w etatach)		Czas przeprowadzenia zadania audytowego	
					Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Ocena realizacji zadań przez szkoły podstawowe podporządkowane Miastu Kielce	Z	Wspomagająca	<ul style="list-style-type: none"> - zarządzanie i organizacja, gospodarka pieniężna, - gospodarka mieniem komunalnym, - rozrachunki, - dochody, - wydatki, - stan księgowości. 	1	1	I-II kwartał	I-II kwartał
2.	Ocena realizacji zadań przez gimnazja podporządkowane Miastu Kielce	Z	Wspomagająca	<ul style="list-style-type: none"> - zarządzanie i organizacja, gospodarka pieniężna, - gospodarka mieniem komunalnym, - rozrachunki, - dochody, - wydatki, - stan księgowości. 	1	1	II-III kwartał	II-III kwartał

3.	Ocena realizacji zadań przez szkoły specjalne podporządkowane Miastu Kielce	Z	Wspomagająca	<ul style="list-style-type: none"> - zarządzanie i organizacja, - gospodarka pieniężna, - gospodarka mieniem komunalnym, - rozrachunki, - dochody, - wydatki, - stan księgowości. 	1	1	III-IV kwartał	III-IV kwartał
4.	Ocena gospodarki finansowej realizowanej przez Kielecki Park Technologiczny	Z	Wspomagająca	<ul style="list-style-type: none"> - zarządzanie i organizacja, - gospodarka pieniężna, - gospodarka mieniem komunalnym, - rozrachunki, - dochody, - wydatki, - stan księgowości. 	1	1	IV kwartał	IV kwartał
5.	Ocena realizacji zadań przez Wydział Księgowości Urzędu	Z	Wspomagająca	<ul style="list-style-type: none"> - prowadzenie ksiąg rachunkowych Urzędu Miasta Kielce - obsługa finansowo – księgowa dochodów i wydatków budżetowych realizowanych przez wydziały merytoryczne Urzędu Miasta, - ewidencja księgowa należności budżetowych, w tym m.in. z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste gruntów, dzierżawy gruntów, sprzedaży nieruchomości gminy Kielce, przekształcenia prawa wieczystego, użytkowania gruntów, prawo własności, trwałego zarządu, - ewidencja księgowa należności budżetowych i zobowiązań przejętych po zlikwidowanych jednostkach organizacyjnych Miasta, - windykacja należności budżetowych we współpracy z Wydziałem Prawnym Urzędu, - obsługa finansowo-księgowa dochodów budżetowych z tytułu mandatów wystawianych przez funkcjonariuszy Straży Miejskiej w Kielcach, - wystawianie tytułów wykonawczych w zakresie przeterminowanych należności, podlegających egzekucji w trybie postępowania egzekucyjnego w administracji, - ewidencja księgowa sum depozytowych m.in. z tytułu wadliwych, zabezpieczeń należytego wykonania umów, - prowadzenie ewidencji księgowej majątku Miasta oraz rozliczanie inwentaryzacji majątku zaewidencjonowanego w księgach rachunkowych Urzędu Miasta, - sporządzanie sprawozdań GUS dotyczących środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji (środków trwałych w budowie), - sporządzanie przelewów bankowych dotyczących dochodów i wydatków realizowanych przez Urząd, - obsługa kasowa wydatków Urzędu m.in. z tytułu stypendiów, wyborów, nagród, - sporządzanie deklaracji dla podatku od towarów i usług w celu prawidłowego ustalenia i rozliczenia z Urzędem Skarbowym zobowiązań z tytułu podatku VAT, - sporządzanie sprawozdań budżetowych z zakresu prowadzonych spraw, - sporządzanie sprawozdań finansowych Urzędu Miasta, 	1	1	IV kwartał	IV kwartał

				<p>prorowadzenie ewidencji pozabilansowej Urzędu,</p> <p>rozliczenia z ZUS i Urzędem Skarbowym z tytułu wypłaty stypendiów, nagród, diet radnych, umów zlecenia oraz umów o dzieło zawieranych przez Urząd z osobami fizycznymi, nie będącymi pracownikami Urzędu oraz sporządzanie rocznych informacji PIT w wymienionym zakresie.</p>				
6.	Ocena realizacji zadań przez Wydział Komunikacji i Działalności Gospodarczej Urzędu Miasta Kielce	Z	Wspomagająca	<ul style="list-style-type: none"> - przygotowywanie dokumentów niezbędnych dla wydania, cofania i stwierdzenia wygaśnięcia zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia na miejscu lub poza miejscem sprzedaży oraz na wyprzedaż posiadanych zapasów napojów alkoholowych, - przygotowywanie dokumentów niezbędnych dla ustalenia liczby punktów sprzedaży napojów zawierających powyżej 4,5% alkoholu (z wyjątkiem piwa) przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży jak i w miejscu sprzedaży, - przygotowywanie dokumentów niezbędnych dla określenia zasad usytuowania na terenie Miasta miejsc sprzedaży napojów alkoholowych, - przygotowywanie dokumentów niezbędnych dla ustalenia dni i godzin otwarcia oraz zamykania placówek handlu detalicznego, zakładów gastronomicznych, zakładów usługowych dla ludności, - przygotowanie projektów opinii Rady Miasta Kielce o lokalizacji salonów gier na automatach, - przygotowywanie dokumentów niezbędnych dla określenia przepisów porządkowych w odniesieniu do przewozu osób i bagaży taksówkami osobowymi, - przygotowywanie dokumentów niezbędnych dla udzielenia zezwoleń na wykonywanie zawodu przewoźnika drogowego, a także zawieszania i cofania tych zezwoleń oraz zaświadczeń na przewozy drogowe na potrzeby własne, - wydawanie zezwoleń, w uzgodnieniu ze starostą, na wykonywanie przewozów regularnych i regularnych specjalnych na liniach komunikacyjnych przebiegających na obszarze Miasta Kielce i powiatu kieleckiego, - wydawanie decyzji administracyjnych dotyczących rejestracji i wyrejestrowania pojazdów, - wydawanie decyzji administracyjnych o nadaniu cech identyfikacyjnych pojazdu, - przechowywanie i zwracanie właścicielom dowodów rejestracyjnych zatrzymanych przez uprawniony organ lub jednostkę, - prowadzenie rejestru przedsiębiorców prowadzących stacje kontroli pojazdów, - wydawanie i cofanie uprawnień diagnostom, - wpisywanie przedsiębiorców do rejestru przedsiębiorców prowadzących stacje kontroli pojazdów, 	1	1	IV kwartał	IV kwartał

				<ul style="list-style-type: none"> - wydawanie decyzji o zakazie prowadzenia przez przedsiębiorcę stacji kontroli pojazdów, - nadzór nad stacjami kontroli pojazdów, - prowadzenie ewidencji tablic indywidualnych wydawanych na obszarze województwa świętokrzyskiego, - wyznaczenie w ramach województwa świętokrzyskiego dla każdego organu rejestrującego pojemności rejestracyjnej tablic tymczasowych i tymczasowych badawczych, - wydawanie praw jazdy krajowych i międzynarodowych, - wysyłanie i żądanie akt ewidencyjnych kierowców, - kierowanie kierowców na kontrolne sprawdzenie ich kwalifikacji z tytułu przekroczenia dopuszczalnej ilości punktów karnych bądź utraty (cofnięcia) uprawnień, - kierowanie kierowców na badania lekarskie, - zatrzymywanie praw jazdy oraz cofanie uprawnień do kierowania pojazdami, - zwrot zatrzymanych praw jazdy i przywrócenie cofniętych uprawnień do kierowania pojazdami, - przeprowadzanie egzaminów w zakresie transportu drogowego taksówką osobową, - wydawanie i cofanie zezwoleń na prowadzenie szkolenia kandydatów na kierowców, - prowadzenie ewidencji działalności gospodarczej. 				
--	--	--	--	--	--	--	--	--

2.1. Ilość zaleceń wydanych w 2015 roku.

Lp.	Temat zadania audytowego	Nazwa komórki (jednostki)	Ilość zaleceń
1	2	3	4
1	Ocena realizacji zadań przez szkoły podstawowe podporządkowane Miastu Kielce	Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Stanisława Staszica	3
		Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Marii Konopnickiej	10
		Szkoła Podstawowa Nr 4	6
		Szkoła Podstawowa Nr 8 im. Wojska Polskiego	3
		Szkoła Podstawowa Nr 18 im. Zbigniewa Kruszelnickiego „Wilka”	2
		Szkoła Podstawowa Nr 19	7
		Szkoła Podstawowa Nr 25 im. Kornela Makuszyńskiego	4
		Szkoła Podstawowa Nr 27 im. K.K. Baczyńskiego	1
		Szkoła Podstawowa Nr 28 im. Żołnierzy 4 PP „Czwartaków”	3
		Szkoła Podstawowa Nr 33 im. Ignacego Jana Paderewskiego	2
Szkoła Podstawowa Nr 34 im. Adama Mickiewicza	1		

Lp.	Temat zadania audytowego	Nazwa komórki (jednostki)	Ilość zaleceń
1	2	3	4
2.	Ocena realizacji zadań przez gimnazja podporządkowane Miastu Kielce	Gimnazjum Nr 3 im. Janusza Korczaka w Kielcach	1
		Gimnazjum Nr 7 im. Stanisława Moniuszki w Kielcach	6
		Gimnazjum Nr 9 im. Mjr Henryka Sucharskiego w Kielcach	3
3.	Ocena realizacji zadań przez szkoły specjalne podporządkowane Miastu Kielce	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 1 w Kielcach	17
		Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 2 w Kielcach	5
		Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 17 Specjalnych im. Karola Wojtyły-Papieża Polaka	2
		Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 18 Specjalnych dla Dzieci Przewlekłe Chorych przy Wojewódzkim Specjalistycznym Szpitalu Dziecięcym	5
		Zespół Placówek Szkolno-Wychowawczych	4
		Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy	3
4.	Ocena gospodarki finansowej realizowanej przez Kielecki Park Technologiczny	Kielecki Park Technologiczny	10
5.	Ocena realizacji zadań przez Wydział Księgowości Urzędu Miasta Kielce	Wydział Księgowości Urzędu Miasta Kielce	0
6.	Ocena realizacji zadań przez Wydział Komunikacji i Działalności Gospodarczej Urzędu Miasta Kielce	Wydział Komunikacji i Działalności Gospodarczej	1
Razem			99

2.2. Wydane zalecenia lub rekomendacje w ramach przeprowadzonych zadań audytowych

Lp.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej	Podstawowe zalecenia/rekomendacje
1	2	4
1.	Ocena gospodarki finansowej realizowanej przez szkoły podstawowe podporządkowane Miastu Kielce	<p>Zalecenia dotyczące Szkoły Podstawowej Nr 1 im. Stanisława Staszica w Kielcach:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Opracować i wdrożyć do stosowania Zarządzenie Dyrektora, sposób dokonywania okresowych ocen pracowników samorządowych zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych, okresy, za które jest sporządzana ocena, kryteria, na podstawie których jest sporządzana ocena, oraz skalę ocen, biorąc pod uwagę potrzebę prawidłowego dokonywania tych ocen oraz specyfikę funkcjonowania jednostki. Ocen okresowych pracowników dokonywać zgodnie z aktualnie obowiązującymi przepisami. 2. W miarę posiadanych środków utrzymywać w należyтым stanie technicznym chodniki i przejścia znajdujące się na terenie Szkoły. Podjąć czynności niezbędne do przeprowadzenia inwestycji polegającej na ogrodzeniu terenu Szkoły. 3. Dokonać przeglądu technicznego hydrantu znajdującego się na poziomie piwnicy pod pomieszczeniami użyczonymi Miejskiej Kuchni Cateringowej w Kielcach. Dokonać aktualizacji instrukcji bezpieczeństwa pożarowego w celu uwzględnienia na planach ewakuacji wszystkich urządzeń przeciwpożarowych. <p>Zalecenia dotyczące Szkoły Podstawowej Nr 2 im. Marii Konopnickiej w Kielcach:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Informować pracowników na piśmie o zmianach podstawowych warunków zatrudnienia, m.in. o okresach wypowiedzenia. 2. Dopilnować aby dokumentacja ze szkoleń z zakresu bhp sporządzana była rzetelnie. 3. Opracować i wdrożyć do stosowania Zarządzenie Dyrektora, sposób dokonywania okresowych ocen pracowników samorządowych zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych, okresy, za które jest sporządzana ocena, kryteria, na podstawie których jest sporządzana ocena, oraz skalę ocen, biorąc pod uwagę potrzebę prawidłowego dokonywania tych ocen oraz specyfikę funkcjonowania jednostki. Ocen okresowych pracowników dokonywać zgodnie z aktualnie obowiązującymi przepisami. 4. Opracować zmiany aktualizujące zapisy Regulaminu pracy. Wdrożyć do stosowania tekst jednolity Regulaminu pracy. 5. Na ostatni dzień roku obrotowego dokonywać uzgodnienia sald ksiąg syntetycznych grupy 0 z księgami pomocniczymi prowadzonymi do tych kont. 6. Opracować przepisy wewnętrzne regulujące realizację gospodarki magazynowej w jednostce. 7. Wysokość świadczeń socjalnych wypłacanych z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych uzależnić od sytuacji materialnej i rodzinnej pracownika.

8. Zobowiązania regulować terminowo. Faktury zakupu opisywać datą wpływu do jednostki po wcześniejszym zarejestrowaniu ich w dzienniku korespondencji.
9. Przestrzegać zasad „Instrukcji obiegu dokumentów finansowo-księgowych”, szczególnie w zakresie:
 - prawidłowego opisu faktur zakupu pod względem merytorycznym,
 - prawidłowego sprawdzenia i udokumentowania kontroli formalno-rachunkowej list płac.
10. Prowadzić konta ksiąg pomocniczych (ewidencję analityczną) do konta 800 „Fundusz jednostki” pozwalające zapewnić możliwość ustalenia przyczyn zwiększeń i zmniejszeń funduszu jednostki, stosownie do zasad prowadzenia ewidencji analitycznej do konta 800, określonych w Załączniku Nr 3 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r.

Zalecenia dotyczące Szkoły Podstawowej Nr 4 w Kielcach:

1. Dokonać aktualizacji Instrukcji kasowej jednostki, w szczególności zapisów dot. pogotowia kasowego czy kasowych dowodów przychodowych i rozchodowych, tak aby zapisy Instrukcji miały odzwierciedlenie w rzeczywistości.
2. Rozważyć możliwość zrezygnowania z prowadzenia gospodarki kasowej w jednostce (przejście wyłącznie na operacje bezgotówkowe).
3. Rozrachunki z pracownikami z tytułu udzielonych świadczeń socjalnych ujmować na koncie „234-pozostałe rozrachunki z pracownikami”.
4. Do konta 234 prowadzić ewidencję analityczną imienną dla poszczególnych pracowników, ze wskazaniem tytułów rozrachunków i podziałek klasyfikacji budżetowej wydatków.
5. Środki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych emerytów oświaty odprowadzać na wyodrębniony rachunek zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, a następnie z tego rachunku przelewać je na rachunek Miejskiego Zespołu Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych, który prowadzi Zespół Obsługi Socjalnej Emerytów i Rencistów Oświaty.
6. Przestrzegać przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych określonych w załączniku do komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. (poz. 84), w szczególności dot. monitorowania realizacji celów i zadań.

Zalecenia dotyczące Szkoły Podstawowej Nr 8 im. Wojska Polskiego w Kielcach:

1. Opłatę za zagospodarowanie odpadami komunalnymi księgować w korespondencji z kontem 225.
2. Rozrachunki z pracownikami z tytułu udzielonych świadczeń socjalnych ujmować na koncie „234-pozostałe rozrachunki z pracownikami”.
3. Przestrzegać przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych określonych w załączniku do komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. (poz. 84), w szczególności dot. monitorowania realizacji celów i zadań.

Zalecenia dotyczące Szkoły Podstawowej Nr 18 im. Zbigniewa Kruszelnickiego „Wilka” w Kielcach

1. Podjąć działania mające na celu zrealizowanie zalecenia Komendanta Miejskiego PSP w Kielcach dotyczącego wykonania drogi pożarowej do budynku szkoły.
2. Przestrzegać przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych określonych w załączniku do komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. (poz. 84), w szczególności dot. monitorowania realizacji celów i zadań.

Zalecenia dotyczące Szkoły Podstawowej Nr 19 im. Ireny Sendlerowej:

1. Wystąpić do Urzędu Miasta Kielce z prośbą o przekazanie użytkowanych nieruchomości w trwały zarząd.
2. W miarę posiadanych środków finansowych przystąpić do realizacji zalecenia Komendanta Miejskiego PSP w Kielcach, dotyczącego budowy drogi pożarowej do budynku szkoły.
3. Opracować politykę bezpieczeństwa informacji oraz instrukcję zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych.
4. Założyć ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych.
5. Pomoce dydaktyczne jak również mienie o wartości poniżej 3500 zł ujmować na koncie „013-pozostałe środki trwałe”.
6. Wydatki klasyfikować zgodnie z postanowieniami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U.2014.1053 j.t. ze zmianami).
7. Księgi rachunkowe zamykać zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Zalecenia dotyczące Szkoły Podstawowej Nr 25 im. Kornela Makuszyńskiego:

1. Opracować politykę bezpieczeństwa informacji oraz instrukcję zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych.
2. Założyć ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych.
3. Środki finansowe znajdujące się na rachunku ZFŚS wykorzystywać zgodnie z przeznaczeniem, na podstawie zatwierdzonego planu finansowego.
4. W przyszłości dokonując naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego, każdorazowo ustalać prawo do nabycia dodatkowego wynagrodzenia rocznego zgodnie z art. 2 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz.U.2013.1144).

Zalecenia dotyczące Szkoły Podstawowej Nr 27 im. K.K. Baczyńskiego w Kielcach:

1. Rozrachunki z pracownikami z tytułu udzielonych świadczeń socjalnych ujmować na koncie „234-pozostałe rozrachunki z pracownikami”.

		<p>Zalecenia dotyczące Szkoły Podstawowej Nr 28 im. Żołnierzy 4 PP „Czwartaków” w Kielcach:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Przestrzegać przepisów obowiązującej w jednostce Instrukcji kasowej, stanowiącej załącznik nr 7 do Zasad (polityki) rachunkowości Szkoły Podstawowej Nr 28 w Kielcach, wprowadzonych zarządzeniem nr 1/2011 Dyrektora SP Nr 28 w Kielcach z dnia 04.01.2011 r. z późn. zm., w szczególności przekazania kasy jednostki dokonywać w obecności innych pracowników, nie przekazywać kasy głównej księgowej szkoły. 2. Przestrzegać zapisów punktu 23 obowiązującej w jednostce Instrukcji kasowej, mówiącego o przeprowadzaniu doraźnych kontroli kasy. 3. Rozrachunki z pracownikami z tytułu udzielonych świadczeń socjalnych ujmować na koncie „234-pozostałe rozrachunki z pracownikami”. <p>Zalecenia dotyczące Szkoły Podstawowej Nr 33 im. Ignacego Paderewskiego w Kielcach:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Rozrachunki z pracownikami z tytułu udzielonych świadczeń socjalnych ujmować na koncie „234-pozostałe rozrachunki z pracownikami”. 2. Prowadzić konta ksiąg pomocniczych (ewidencję analityczną) do konta 800 „Fundusz jednostki” pozwalające zapewnić możliwość ustalenia przyczyn zwiększeń i zmniejszeń funduszu jednostki, stosownie do zasad prowadzenia ewidencji analitycznej do konta 800, określonych w Załączniku Nr 3 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. <p>Zalecenia dotyczące Szkoły Podstawowej Nr 34 im. Adama Mickiewicza w Kielcach:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Dokonać aktualizacji Instrukcji bezpieczeństwa pożarowego.
2.	Ocena realizacji zadań przez Gimnazja podporządkowane Miastu Kielce	<p>Zalecenia dotyczące Gimnazjum Nr 3 im. Janusza Korczaka w Kielcach:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Skorygować błędy dotyczące stwierdzonych na koniec 2014 r niezgodności w rozliczeniach kont księgowych Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Nie doprowadzać do powstawania podobnych nieprawidłowości w dalszej działalności jednostki. <p>Zalecenia dotyczące Gimnazjum Nr 7 im. Stanisława Moniuszki w Kielcach:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. W miarę posiadanych środków finansowych dokonać wymiany nawierzchni podłóg na drugim piętrze budynków A i B. Do czasu wymiany utrzymywać podłogi w stanie zapewniającym bezpieczeństwo użytkowników pomieszczeń. 2. Opracować i wdrożyć do stosowania instrukcję obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych, uwzględniającą obieg dokumentów finansowo księgowych zewnętrznych (umów i faktur zakupowych). 3. Świadczenia wypłacane z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych (zapomogi, dofinansowanie do wczasów itp.) księgować na koncie „234-rozrachunki z pracownikami”.

		<p>4. Wszystkie przychody zbiorów bibliotecznych ujmować na koncie „014-zbiory biblioteczne”.</p> <p>5. Dokonać zmiany Regulaminu wynagradzania, w sposób zapewniający zgodność wszystkich jego zapisów z ustawą o pracownikach samorządowych.</p> <p>6. W przyszłości zobowiązania regulować terminowo.</p> <p>Zalecenia dotyczące Gimnazjum Nr 9 im. Mjr Henryka Sucharskiego w Kielcach:</p> <p>1. W miarę posiadanych środków finansowych dokonać wymiany nawierzchni podłóg w salach nr 12 i 13 na parterze budynku Gimnazjum nr 9. Do czasu wymiany utrzymywać podłogi w stanie zapewniającym bezpieczeństwo użytkowników tych pomieszczeń.</p> <p>2. Świadczenia wypłacane z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych księgować na koncie 234-pozostałe rozrachunki z pracownikami.</p> <p>3. Pozostałe środki trwałe oraz zbiory biblioteczne darowane nieodpłatnie księgować zgodnie z obowiązującymi przepisami.</p>
3.	Ocena realizacji zadań przez szkoły specjalne podporządkowane Miastu Kielce	<p>Zalecenia dotyczące Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego Nr 1 w Kielcach:</p> <p>1. Uregulować pod względem prawnym kwestię pełnej nazwy Ośrodka (imię patrona).</p> <p>2. Uregulować pod względem prawnym kwestię wykorzystywania drogi wewnętrznej Ośrodka przez osoby trzecie, jako drogi dojazdowej do użytkowanej przez nich posesji. Do czasu uregulowania sprawy zadbać o bezpieczeństwo użytkowników Ośrodka.</p> <p>3. W przyszłości nie dopuszczać do obsadzania stanowisk osobami, które nie posiadają wymaganych przepisami prawa kwalifikacji do ich zajmowania.</p> <p>4. Informować każdorazowo zatrudnionych pracowników o podstawowych warunkach pracy. Pisemne potwierdzenia przekazanych informacji przechowywać w aktach osobowych pracowników.</p> <p>5. Potwierdzenia złożenia ślubowania przez pracowników samorządowych zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych przechowywać w ich aktach osobowych. W przyszłości w sposób należyty zabezpieczać dokumentację kadrową Ośrodka.</p> <p>6. W przyszłości nie dopuszczać do pracy pracowników nieposiadających aktualnych szkoleń z zakresu bhp.</p> <p>7. Zapewnić pracownikom obsługi – konserwatorom – pomieszczenia higieniczno-sanitarne spełniające wymogi bezpieczeństwa i higieny pracy.</p> <p>8. Dokonać uzupełnienia Instrukcji Bezpieczeństwa Pożarowego dla Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego Nr 1 w Kielcach o plany obiektów budowlanych Ośrodka.</p> <p>9. Założyć ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w jednostce zgodnie z obowiązującymi przepisami.</p> <p>10. Dokonać korekt deklaracji oraz wpłat podatku od nieruchomości uwzględniając stan rzeczywisty nieruchomości.</p>

		<p>11. Raporty kasowe ujmować na bieżąco w okresie sprawozdawczym którego dotyczą.</p> <p>12. Wartość ewidencji wyposażenia dotyczącego projektu unijnego winien być również ujęty na koncie „013-pozostałe środki trwałe”.</p> <p>13. Rozchody z magazynów ewidencjonować na bieżąco na koncie „310-Materiały”.</p> <p>14. Dokonać analizy zapisów zawartych umów najmu i dzierżawy. Skorygować błędne i nieprecyzyjne zapisy w umowach dochowując zasady rzetelnego i pełnego dokumentowania operacji gospodarczych.</p> <p>15. Naliczenie odpłatności za wyżywienie uczniów ujmować na bieżąco na koncie „720-Przychody z tytułu dochodów budżetowych” .</p> <p>16. Wydatki klasyfikować zgodnie z postanowieniami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U.2010.38.207 ze zmianami).</p> <p>17. Na koncie 234 oraz 851 dokonywać na bieżąco naliczeń świadczeń socjalnych.</p>
		<p>Zalecenia dotyczące Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego Nr 2 w Kielcach:</p> <p>1. W miarę posiadanych środków finansowych dokonać wymiany pękniętych szyb w oknach budynku przy ul. Malachitowej 1.</p> <p>2. Rozważyć możliwość zawarcia z Warsztatami Terapii Zajęciowej umowy użyczenia lub najmu pomieszczeń zajmowanych przez Warsztaty po uprzednio przeprowadzonej kalkulacji kosztów związanych z ich utrzymaniem, ścisłym rozgraniczeniem pomieszczeń użyczanych/wynajmowanych oraz znajdujących się tam środków trwałych i wyposażenia.</p> <p>3. Dokonać aktualizacji podstawy prawnej Instrukcji kasowej stanowiącej załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 69 Dyrektora Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego Nr 2 w Kielcach z dnia 12.06.2009 r.</p> <p>4. Rozrachunki z pracownikami z tytułu udzielonych świadczeń socjalnych ujmować na koncie „234-pozostałe rozrachunki z pracownikami”.</p> <p>5. Opłatę za zagospodarowanie odpadami komunalnymi księgować w korespondencji z kontem 225.</p>

		<p>Zalecenia dotyczące Zespołu Szkół Ogólnokształcących Nr 17 Specjalnych im. Karola Wojtyły-Papieża Polaka:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Co najmniej raz na 2 lata przeprowadzać aktualizację Instrukcji Bezpieczeństwa Pożarowego dla budynku ZSOS nr 17. 2. Na koncie „130” dokonywać technicznego zapisu ujemnego do korekt, zwrotu nadpłat i niewykorzystanych środków.
		<p>Zalecenia dotyczące Zespołu Szkół Ogólnokształcących Nr 18 Specjalnych dla Dzieci Przewlekle Chorych przy Wojewódzkim Specjalistycznym Szpitalu Dziecięcym:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Zakładowy planu kont dla ZSOS nr 18, będący załącznikiem do zarządzenia nr 1/2011 Dyrektora Zespołu Szkół Ogólnokształcących nr 18 w Kielcach uzupełniać o konto 999 – Zaangażowanie wydatków budżetowych lat przyszłych oraz dokonywać jego opisu. 2. Rozrachunki z pracownikami z tytułu udzielonych świadczeń socjalnych ujmować na koncie „234-pozostałe rozrachunki z pracownikami”. 3. Do konta 234 prowadzić ewidencję analityczną imienną dla poszczególnych pracowników, ze wskazaniem tytułów rozrachunków i podziałek klasyfikacji budżetowej wydatków. 4. Błędy w dowodach księgowych poprawiać zgodnie i na zasadach określonych w art. 22 ust.1 i 3 ustawy o z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330, 613, z 2014 r. poz. 768, 1100, z 2015 r. poz. 4, 978, 1045, 1166). 5. Na koncie „999” ujmować zaangażowanie wydatków lat przyszłych.
		<p>Zalecenia dotyczące Zespołu Placówek Szkolno-Wychowawczych w Kielcach:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Podjąć działania zmierzające do zmiany obowiązującego Statutu Zespołu Placówek Szkolno-Wychowawczych w Kielcach w zakresie organizacji placówki, polegającej na wykreśleniu ze struktury Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego dla Słabosłyszących i Niesłyszących, Technikum Uzupełniającego nr 7 Specjalnego. 2. Dokonać aktualizacji Instrukcji Bezpieczeństwa Pożarowego dla Zespołu Placówek Szkolno-Wychowawczych w Kielcach w zakresie planów obiektu. 3. Zaliczkę stałą wydatkować zgodnie z planem finansowym. 4. W przyszłości rozliczać koszty podróży wyłącznie na podstawie dokumentów, w szczególności rachunków, faktur lub biletów potwierdzających dokonanie poszczególnych wydatków.

		<p>Zalecenia dotyczące Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Kielcach:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Opracować politykę bezpieczeństwa informacji oraz instrukcję dotyczącą zarządzania systemami informatycznymi. 2. Zaprowadzić ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w jednostce zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. 3. Opracować kodeks etyczny oraz zapoznać pracowników z jego ustaleniami zgodnie z obowiązującymi standardami kontroli zarządczej.
4.	Ocena gospodarki finansowej realizowanej przez Kielecki Park Technologiczny	<p>Zalecenia dotyczące Kieleckiego Parku Technologicznego w Kielcach:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. W przyszłości, ocen okresowych pracowników samorządowych zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych w tym kierowniczych urzędniczych, dokonywać w okresach wskazanych w ustawie z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz.U.2008.223.1458 ze zmianami), tj. nie rzadziej niż raz na 2 lata i nie częściej niż raz na 6 miesięcy. 2. Dokumentację pracowniczą gromadzoną w aktach osobowych układać w porządku chronologicznym. 3. Określić precyzyjnie zakres obowiązków pracownika pełniącego zadania służby bhp, z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 września 1997 r. w sprawie służby bezpieczeństwa i higieny pracy (Dz.U.1997.109.704 ze zmianami). 4. Opracować kodeks etyczny oraz zapoznać pracowników z jego treścią. 5. Świadczenia wypłacane z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych (zapomogi, dofinansowanie do wczasów itp.) księgować na koncie „234-rozrachunki z pracownikami”. 6. Przed wydaniem środków trwałych ich użytkownikom wprowadzić je do ewidencji księgowej. 7. W ewidencji środków trwałych określać ściśle miejsce przechowywania środków. 8. Na koncie „999” ujmować zaangażowanie wydatków lat przyszłych. 9. Poziom wynagrodzenia zasadniczego ustalać zgodnie z postanowieniami obowiązującego w jednostce Regulaminu wynagradzani. 10. Opracować przepisy dotyczące korzystania z samochodu do celów służbowych a także wprowadzić sposób rozliczania jego wykorzystania w postaci kart drogowych.
5.	Ocena realizacji zadań przez Wydział Księgowości Urzędu Miasta Kielce	Nie wydano zaleceń
6.	Ocena realizacji zadań przez Wydział Komunikacji i Działalności Gospodarczej Urzędu Miasta	<ol style="list-style-type: none"> 1. W dalszej działalności wydziału prawidłowo naliczać i pobierać opłatę skarbową zgodnie z przepisami.

3. Przyczyny niedoskonałości kontroli zarządczej

Lp.	Temat zadania audytowego	Przyczyny niedoskonałości kontroli zarządczej
1.	Ocena realizacji zadań przez szkoły podstawowe podporządkowane Miastu Kielce	<ol style="list-style-type: none"> 1. Błędna interpretacja przepisów. 2. Brak nadzoru. 3. Brak szczegółowych mechanizmów kontroli dotyczących operacji finansowych i gospodarczych. 4. Brak wystarczających środków finansowych. 5. Brak pełnej kontroli. 6. Brak aktualnych procedur wewnętrznych.
2.	Ocena realizacji zadań przez gimnazja podporządkowane Miastu Kielce	<ol style="list-style-type: none"> 1. Błędna interpretacja przepisów. 2. Nieprzestrzeganie przepisów prawa 3. Brak bieżącej informacji.
3.	Ocena realizacji zadań przez szkoły specjalne podporządkowane Miastu Kielce	<ol style="list-style-type: none"> 1. Błędna interpretacja przepisów. 2. Nieprzestrzeganie przepisów prawa. 3. Brak bieżącej informacji. 4. Brak szczegółowych mechanizmów kontroli dotyczących operacji finansowych i gospodarczych.
4.	Ocena gospodarki finansowej realizowanej przez Kielecki Park Technologiczny	<ol style="list-style-type: none"> 1. Błędna interpretacja przepisów. 2. Brak bieżącej informacji
5.	Ocena realizacji zadań przez Wydział Komunikacji i Działalności Gospodarczej Urzędu Miasta	<ol style="list-style-type: none"> 1. Nieprzestrzeganie przepisów prawa.

4. Niezrealizowane zaplanowane zadania audytowe

W 2015 roku zrealizowano wszystkie zaplanowane zadania.

08.01.2016 r.

(data)

DYREKTOR WYDZIAŁU

mgr Sławomir Ciszowski

(podpis i pieczęć kierownika komórki audytu wewnętrznego)

08.01.2016 r.

(data)

PREZYDENT MIASTA

Wojciech Lubawski

(podpis i pieczęć Prezydenta Miasta Kielce)