

AWK-I.1721.1.2017

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU WEWNĘTRZNEGO ZA ROK 2016

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym.

1.1. Komórki organizacyjne Urzędu Miasta Kielce:

Lp. 1	Nazwa komórki organizacyjnej 2	Symbol
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, Profilaktyki i Pożytku Publicznego	symbol „EPP”
6	Wydział Gospodarki Nieruchomościami i Geodezji	symbol „GNG”
7	Wydział Inwestycji	symbol „I”
8	Wydział Komunikacji	symbol „K”
9	Wydział Księgowości Urzędu	symbol „KU”
10	Wydział Mieszkalnictwa	symbol „M”
11	Wydział Podatków	symbol „P”
12	Wydział Systemów Zarządzania i Usług Informatycznych	symbol „SUI”
13	Wydział Rozwoju i Rewitalizacji Miasta	Symbol „RRM”
14	Wydział Spraw Obywatelskich i Działalności Gospodarczej	symbol „SOD”
15	Wydział Usług Komunalnych i Zarządzania Środowiskiem	symbol „ZUK”
16	Wydział Zarządzania Należnościami	symbol „SP”
17	Wydział Zarządzania Funduszami Europejskimi	symbol „ZFE”
18	Wydział Zarządzania Kryzysowego i Bezpieczeństwa	symbol „ZKB”
19	Wydział Zarządzania Energią	symbol „ZE”
20	Urząd Stanu Cywilnego	symbol „USC”
21	Wydział Kultury i Promocji Miasta	symbol „KPM”
22	Wydział Zarządzania Ruchem Drogowym i Mobilnością	symbol „RDM”
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	3
1.	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Kielcach	Kielce, ul. Studzienna 2
2.	Ośrodek Rodzinnego Pieczy Zastępczej w Kielcach	Kielce, ul. Wesoła 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 Kepińskiego	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. Dobromysł 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 Rodziny Nr 1	Kielce, ul. Pomorska 119a
12.	Dom Rodziny Nr 2	Kielce, ul. Górników Staszycjowskich 93
13.	Placówka Opieki Dorosłej „Azyl”	Kielce, ul. Kollatąga 4
14.	Dom dla Matek z Maloletnimi Dziećmi i Kobiet w Ciężcy	Kielce, ul. Słoneczna 9
15.	Miejska Kuchnia Cateringowa	Kielce, ul. Piekoszowska 36a
16.	Zakład Obsługi 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. Ogradowa 3b
20.	Przedszkole Samorządowe Nr 1	Kielce, ul. C. K. 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 Chotomskiej	Kielce, ul. Kujawska 21
24.	Przedszkole Samorządowe Nr 5	Kielce, ul. Nowaka- Jeżiorańskiego 67
25.	Przedszkole Samorządowe Nr 6	Kielce, ul. Bukowa 8
26.	Przedszkole Samorządowe Nr 8 z Oddziałami Integracyjnymi	Kielce, ul. Żółkiewskiego 12
27.	Przedszkole Samorządowe Nr 9	Kielce, ul. Orkana 32
28.	Przedszkole Samorządowe Nr 13	Kielce, ul. Karzówkowska 8
29.	Przedszkole Samorządowe Nr 14	Kielce, ul. Kalcytowa 15
30.	Przedszkole Samorządowe Nr 16	Kielce, ul. Nowy Świat 34
31.	Przedszkole Samorządowe Nr 18	Kielce, ul. Malików 3
32.	Przedszkole Samorządowe Nr 19 z Oddziałami Integracyjnymi	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. Wójciewódzka 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	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. Kaspromicza 5
45.	Przedszkole Samorządowe Nr 33	Kielce, ul. Romualda 6
46.	Przedszkole Samorządowe Nr 34	Kielce, ul. Kowalewskiego 9
47.	Przedszkole Samorządowe Nr 35	Kielce, ul. Orkana 13
48.	Przedszkole Samorządowe Nr 36	Kielce, ul. Tujowa 2
49.	Przedszkole Samorządowe Nr 39	Kielce, ul. Barwinek 31
50.	Przedszkole Samorządowe Nr 40	Kielce, ul. Piłsudskiego 30
51.	Przedszkole Samorządowe Nr 42	Kielce, ul. Orzeszkowej 26
52.	Przedszkole Samorządowe Nr 43	Kielce, ul. Astronautów 5
53.	Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Stanisława Staszica	Kielce, ul. Staffa 7

54.	<i>Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Marii Konopnickiej</i>	<i>Kielce, ul. Kościuszki 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. Karaskiego 26</i>
57.	<i>Szkoła Podstawowa Nr 18 im. Zbigniewa Kruszyńskiego „Wilka”</i>	<i>Kielce, ul. Chrobrego 105</i>
58.	<i>Szkoła Podstawowa Nr 19 im. I. Sudlerowej</i>	<i>Kielce, ul. Targowa 3</i>
59.	<i>Szkoła Podstawowa Nr 25 im. Kornela Makuszyńskiego</i>	<i>Kielce, ul. Jurajska 7</i>
60.	<i>Szkoła Podstawowa Nr 27 im. K.K. Baczyńskiego</i>	<i>Kielce, ul. Marszałkowska 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. Marszałkowska 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 Staszycaniskich 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. Lanowa 68</i>
73.	<i>Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 12</i>	<i>Kielce, ul. Kujawska 18</i>
74.	<i>Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 15 z Oddziałami Integracyjnymi</i>	<i>Kielce, ul. Krzemionkowa 1</i>
75.	<i>Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 16</i>	<i>Kielce, ul. Barwinek 31</i>
76.	<i>Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 17 Specjalnych im. Karola Wojtyły – Papieża Polaka</i>	<i>Kielce, ul. Szkolna 29</i>
77.	<i>Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 18 Specjalnych dla Dzieci Przewlekle Chorych przy Wojewódzkim Specjalistycznym Szpitalu Dziecięcym</i>	<i>Kielce, ul. Szkolna 29</i>
78.	<i>Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 26</i>	<i>Kielce, ul. Dygasińskiego 6</i>
79.	<i>Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 27</i>	<i>Kielce, ul. Prosta 27a</i>
80.	<i>Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 28</i>	<i>Kielce, ul. Wróbla 5</i>
81.	<i>Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 29</i>	<i>Kielce, ul. Zimna 16</i>
82.	<i>I Liceum Ogólnokształcące im. Stefana Żeromskiego</i>	<i>Kielce, ul. Ściegiennego 15</i>
83.	<i>II Liceum Ogólnokształcące im. Jana Śniadeckiego</i>	<i>Kielce, ul. Śniadeckich 9</i>
84.	<i>III Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Integracyjnymi im. Cypriana Kamila Norwida</i>	<i>Kielce, ul. Jagiellońska 4</i>
85.	<i>I Liceum Ogólnokształcące im. Ks. Piotra Ściegiennego w Kielcach</i>	<i>Kielce, ul. Toporowskiego 96</i>
86.	<i>IV Liceum Ogólnokształcące im. Juliusza Słowackiego</i>	<i>Kielce, ul. Gagarina 5</i>
87.	<i>Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1</i>	<i>Kielce, ul. Jagiellońska 90</i>
88.	<i>Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2</i>	<i>Kielce, ul. Aleja Legionów 4</i>
89.	<i>Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 2</i>	<i>Kielce, ul. Radiowa 1</i>
90.	<i>Zespół Szkół Zawodowych Nr 1</i>	<i>Kielce, ul. Zgoda 31</i>
91.	<i>Zespół Szkół Zawodowych Nr 3 im. Stanisława Staszica</i>	<i>Kielce, ul. Jagiellońska 28</i>
92.	<i>Zespół Szkół Ekonomicznych im. Mikołaja Kopernika</i>	<i>Kielce, ul. Kopernika 8</i>
93.	<i>Zespół Szkół Ekonomicznych</i>	<i>Kielce, ul. Langiemicza 18</i>
94.	<i>Zespół Szkół Mechanicznych im. Gen. Władysława Sikorskiego</i>	<i>Kielce, ul. Jagiellońska 32</i>
95.	<i>Zespół Szkół Elektrycznych</i>	<i>Kielce, ul. Prezydenta R. Kaczorowskiego 8</i>
96.	<i>Zespół Szkół Informatycznych im. Gen. Hauke Bosaka</i>	<i>Kielce, ul. Hauke Bosaka 1</i>
97.	<i>Zespół Szkół Przemysłu Spożywczego</i>	<i>Kielce, ul. Zagórska 14</i>
98.	<i>Zespół Placówek Szkolno-Wychowawczych</i>	<i>Kielce, ul. Jagiellońska 30</i>
99.	<i>Miejski Szkolny Ośrodek Sportowy</i>	<i>Kielce, ul. Prosta 57</i>
100.	<i>Młodzieżowy Dom Kultury</i>	<i>Kielce, ul. Kozja 10a</i>
101.	<i>Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 1</i>	<i>Kielce, ul. Warszawska 96</i>
102.	<i>Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 2</i>	<i>Kielce, ul. Kryształowa 6</i>
103.	<i>Miejski Zespół Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych</i>	<i>Kielce, ul. Urzędnicza 16</i>
104.	<i>Świetlica Wspierająca - Integrująca „Plus”</i>	<i>Kielce, ul. Żeromskiego 36</i>
105.	<i>Świętokrzyskie Centrum Profilaktyki i Edukacji</i>	<i>Kielce, ul. Jana Nowaka Jeziorańskiego 65</i>
106.	<i>Samorządowy Ośrodek Doradztwa Metodycznego i Doskonalenia Nauczycieli w Kielcach</i>	<i>Kielce, ul. J. Piłsudskiego 42</i>
107.	<i>Szkolne Schronisko Młodzieżowe Nr 1</i>	<i>Kielce, ul. Szymanowskiego 5</i>
108.	<i>Złobek Samorządowy Nr 5</i>	<i>Kielce, ul. Piekoszowska 49</i>
109.	<i>Złobek Samorządowy Nr 12</i>	<i>Kielce, ul. Galczyńskiego 7</i>
110.	<i>Złobek Samorządowy Nr 13</i>	<i>Kielce, ul. Romualda 8</i>

111.	Żłobek Samorządowy Nr 15	Kielce, ul. Struga 6
112.	Żłobek Samorządowy Nr 17	Kielce, ul. Szajnowicza Iwanowa 15
113.	Zarząd Transportu Miejskiego w Kielcach	Kielce, ul. Głowackiego 4
114.	Kielecki Park Technologiczny	Kielce, ul. Olszewskiego 6
115.	Miejski Zarząd Budyneków w Kielcach	Kielce, ul. Paderewskiego 20
116.	Miejski Urząd Pracy w Kielcach	Kielce, ul. Szymanowskiego 6
117.	Wzgórze Zamkowe	Kielce, ul. Zamkowa 3
118.	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kielcach	Kielce, ul. Żytnia 1
119.	Centrum Kształcenia Praktycznego	Kielce, ul. Al. Solidarności 34

Samorządowe instytucje kultury

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

Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej

Lp.	Nazwa jednostki	
1	2	
129.	Ośrodek Terapii Uzależnienia i Współuzależnienia	Kielce, ul. Nowaka Jeziorajskiego 65

2. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym 2016.

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 planowania i wykonania zadania audytowego	
					Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Ocena funkcjonowania pod względem finansowym, prawnym i organizacyjnym Miejskiego Zespołu Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych w Kielcach	Z	Wspomagająca	zarządzanie i organizacja, gospodarka pieniężna, gospodarka mieniem komunalnym, rozrachunki, dochody, wydatki, stan księgowości i sprawozdawczość	1	1	I kwartał	I kwartał
2.	Ocena funkcjonowania pod względem finansowym, prawnym i organizacyjnym Ośrodka Terapii Uzależnienia i Współuzależnienia w Kielcach	Z	Wspomagająca	zarządzanie i organizacja, gospodarka pieniężna, gospodarka mieniem komunalnym, rozrachunki, przychody, koszty, stan księgowości i sprawozdawczość.	1	1	I kwartał	I kwartał
3.	Ocena funkcjonowania pod względem finansowym, prawnym i organizacyjnym Liceów ogólnokształcących podporządkowanych Miastu Kielce	Z	Wspomagająca	zarządzanie i organizacja, gospodarka pieniężna, gospodarka mieniem komunalnym, rozrachunki, dochody, wydatki, stan księgowości.	1	1	II-III kwartał	II-III kwartał

4.	Ocena funkcjonowania Wydziału Budżetu Urzędu Miasta Kielce w zakresie realizowanych zadań	Z	Wspomagająca	<p>wykonywanie i koordynacja prac związanych z opracowaniem Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta oraz jej zmian</p> <p>wykonywanie i koordynacja prac związanych z opracowaniem budżetu zadaniowego Miasta</p> <p>opracowywanie zbiorczego zestawienia planów fin. dochodów i wydatków jednostek budżetowych Miasta na dany rok budżetowy oraz jego zmian</p> <p>opracowywanie harmonogramu realizacji dochodów i wydatków budżetu</p> <p>analiza realizacji budżetu Miasta oraz opracowywanie informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta za pierwsze półrocze i sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Miasta</p> <p>opracowywanie półrocznej informacji o kształtowaniu się WPF Miasta</p> <p>Prowadzenie ewidencji planowanych dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetu Miasta</p> <p>wykonanie prac związanych z zarządzaniem długiem Miasta</p> <p>przygotowywanie niezbędnych dokumentów do zaciągania przez Miasto zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych oraz niezbędnych dokumentów w zakresie spłaty zadłużenia i kosztów jego obsługi</p> <p>przygotowywanie niezbędnych dokumentów do udzielania z budżetu Miasta pożyczek, poręczeń i gwarancji finansowych</p> <p>opracowywanie planu finansowego Urzędu Miasta</p> <p>zabezpieczenie płynności finansowej Miasta</p> <p>Nadzorowanie przestrzegania równowagi budżetu Miasta oraz dyscypliny finansów publicznych</p> <p>lokowanie wolnych środków pieniężnych na rachunkach w bankach</p> <p>prowadzenie księgowości budżetu (ORGANU) Miasta Kielce</p> <p>przekazywanie środków finansowych dla jednostek budżetowych Miasta</p> <p>sporządzanie zbiorczych sprawozdań budżetowych (statystycznych), według wytycznych Ministra Finansów</p> <p>sporządzanie zbiorczych sprawozdań o zaległościach przedsiębiorców we wpłatach świadczeń należnych Miastu, według wytycznych Rady Ministrów</p> <p>sporządzanie kwartalnych informacji o stopniu zaawansowania realizacji przedsięwzięć wieloletnich</p> <p>sporządzanie łącznego bilansu Miasta, obejmującego dane wynikające z bilansów miejskich jednostek budżetowych</p> <p>sporządzanie łącznego rachunku zysków i strat, obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat miejskich jednostek budżetowych</p> <p>sporządzanie łącznego zestawienia zmian funduszu jednostki, obejmującego dane wynikające z zestawień zmian funduszu miejskich jednostek budżetowych</p> <p>sporządzanie bilansu z wykonania budżetu Miasta oraz bilansu skonsolidowanego Miasta</p> <p>wykonywanie i koordynacji prac związanych z corocznym opracowywaniem uchwały budżetowej w zakresie wyodrębnionych dochodów i wydatków powiatu</p> <p>analiza realizacji budżetu Miasta oraz</p>	I	I	I kwartał	I kwartał
----	---	---	--------------	---	---	---	-----------	-----------

				<p>opracowywanie okresowych informacji i rocznych sprawozdań z wykonania budżetu w części dotyczącej powiatu</p> <p>sporządzanie zbiorczych sprawozdań budżetowych z wykonania budżetu Miasta, według wytycznych Ministra Finansów</p> <p>prowadzenie księgowości budżetu (ORGANU) Miasta (w części dotyczącej Miasta na prawach powiatu)</p> <p>ewidencjonowania dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i terminowe odprowadzanie ich do budżetu państwa</p> <p>opracowywanie planu finansowego zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Miastu ustawami</p> <p>sporządzanie sprawozdawczości budżetowej (statystycznej) w zakresie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Miastu ustawami</p>				
5.	Ocena funkcjonowania Wydziału Inwestycji Urzędu Miasta Kielce w zakresie realizowanych zadań	Z	Wspomagająca	<p>przygotowywanie i realizowanie inwestycji: oświatowych, ochrony zdrowia, kultury, budownictwa mieszkaniowego na wniosek Wydziału Edukacji, Kultury i Sportu oraz Wydziału Mieszkalnictwa,</p> <p>przejmowanie zawartych umów z wydziałów merytorycznych o współfinansowaniu, dotacjach, pożyczkach dla realizacji zadań i rozliczanie tych umów,</p> <p>Wykonywanie zadań związanych z projektowaniem i realizacją inwestycji miejskich w zakresie kanalizacji sanitarnej i wodociągowej,</p> <p>Wykonywanie zadań związanych z projektowaniem i realizacją inwestycji w ramach budżetu obywatelskiego z wyłączeniem inwestycji w zakresie budowy dróg, chodników, parkingów i kanalizacji deszczowej,</p> <p>Wykonywanie zadań związanych z projektowaniem i budową ścieżek rowerowych poza pasem drogowym,</p> <p>Organizacja i prowadzenie spraw związanych z pracą Komisji Negocjacyjnej dotyczącej udziału mieszkańców w ramach Lokalnych Inicjatyw Inwestycyjnych,</p> <p>Koordinowanie prac przygotowawczych dotyczących Lokalnych Inicjatyw Inwestycyjnych poprzez działalność informacyjną,</p> <p>Realizacja inwestycji w ramach Lokalnych Inicjatyw Inwestycyjnych ujętych w planie budżetu, za wyjątkiem dróg i kanalizacji deszczowej,</p> <p>Wykonywanie zadań związanych z budową placów zabaw i boisk sportowych w ramach Lokalnych Inicjatyw Inwestycyjnych z wyłączeniem obiektów oświaty i kultury,</p> <p>Wnioskowanie o wydanie wymaganych przepisami decyzji administracyjnych i uzgodnień w procesie inwestycyjnym,</p> <p>Zapewnienie nadzoru inwestorskiego, dokonywanie odbiorów realizowanych zadań inwestycyjnych,</p> <p>Zalatywanie spraw związanych z uzyskaniem pozwolenia na użytkowanie realizowanych zadań inwestycyjnych,</p> <p>Rozliczanie inwestycji i protokółami przekazywanie poniesionych nakładów do merytorycznych wydziałów lub miejskich jednostek organizacyjnych wraz z dokumentacją powykonawczą.</p>	1	1	IV kwartał	IV kwartał

6.	Ocena funkcjonowania pod względem finansowym, prawnym i organizacyjnym Zespołów Szkół Ogólnokształcących podporządkowanych Miastu Kielce	Z	Wspomagająca	zarządzanie i organizacja, gospodarka pieniężna, gospodarka mieniem komunalnym, rozrachunki, dochody, wydatki, stan księgowości i sprawozdawczość	I	I	IV kwartał	IV kwartał
----	--	---	--------------	---	---	---	------------	------------

2.1. Ilość wydanych zaleceń w 2016 roku.

Lp.	Temat zadania audytowego	Nazwa komórki (jednostki)	Ilość zaleceń
1	2	3	4
1	Ocena funkcjonowania pod względem finansowym, prawnym i organizacyjnym Miejskiego Zespołu Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych w Kielcach	Miejski Zespół Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych w Kielcach	3
2.	Ocena funkcjonowania pod względem finansowym, prawnym i organizacyjnym Ośrodka Terapii Uzależnienia i Współuzależnienia w Kielcach	Ośrodek Terapii Uzależnienia i Współuzależnienia w Kielcach	1
3.	Ocena funkcjonowania pod względem finansowym, prawnym i organizacyjnym Liceów Ogólnokształcących podporządkowanych Miastu Kielce	I Liceum Ogólnokształcące im. Stefana Żeromskiego w Kielcach	0
		II Liceum Ogólnokształcące im. w Kielcach im. J. Śniadeckiego w Kielcach	3
		III Liceum Ogólnokształcące im. C. K. Norwida w Kielcach	2
		V Liceum Ogólnokształcące im. Ks. P. Ściegiennego w Kielcach	7
		VI Liceum Ogólnokształcące im. Juliusza Słowackiego w Kielcach	1
4.	Ocena funkcjonowania pod względem finansowym, prawnym i organizacyjnym Zespołów Szkół Ogólnokształcących podporządkowanych Miastu Kielce	Zespół Szkół Ogólnokształcących Integracyjnych Nr 4	5
		Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 5	3
		Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 6	0
		Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 8	4
		Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 10	1
		Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 11	1
		Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 12	8
		Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 14	0
		Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 15 z Oddziałami Integracyjnymi	3
		Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 16	4
Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 26	8		
Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 27	0		

		Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 28	7
		Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 29	5
		Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 2	4
5.	Ocena funkcjonowania Wydziału Inwestycji Urzędu Miasta Kielce w zakresie realizowanych zadań	Wydział Inwestycji Urzędu Miasta Kielce	1
6.	Ocena funkcjonowania Wydziału Budżetu Urzędu Miasta Kielce w zakresie realizowanych zadań	Wydziału Budżetu Urzędu Miasta Kielce	0
Razem			71

2.2. Wydane zalecenia lub rekomendacje w ramach przeprowadzonych zadań audytowych

Lp.	Temat zadania zapewnającego lub przedmiot czynności doradczej	Podstawowe zalecenia lub opinie i wnioski
1	2	3
1.	Ocena funkcjonowania pod względem finansowym, prawnym i organizacyjnym Miejskiego Zespołu Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych w Kielcach	<p>Zalecenia dotyczące Miejskiego Zespołu Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Dokonać aktualizacji Instrukcji Bezpieczeństwa Pożarowego dla Miejskiego Zespołu Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych w Kielcach w zakresie planów obiektu. 2. Opracować politykę bezpieczeństwa informacji zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. 3. Dokonać likwidacji środka trwałego „Boks na węgiel”.
2.	Ocena funkcjonowania pod względem finansowym, prawnym i organizacyjnym Ośrodka Terapii Uzależnienia i Współuzależnienia w Kielcach	<p>Zalecenia dotyczące Ośrodka Terapii Uzależnienia i Współuzależnienia w Kielcach:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Do dokumentacji zasad (polityki) rachunkowości wprowadzić: <ul style="list-style-type: none"> - szczegółowy opis kont wchodzących w skład zakładowego planu kont jednostki, - rodzaj sprawozdań budżetowych jakie jednostka jest zobowiązana do składania i terminu ich składania, - sposób nadawania numeru inwentarzowego środków trwałych i pozostałych środków trwałych. 2. Uregulować kwestię powierzenia wykonywania zadań służby bhp specjalistom spoza zakładu. 3. Terminowo regulować zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych. 4. Kosztów dokonywać zgodnie z art. 44 ust 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 roku, poz. 885 z późn. zm.),

		<p>5. Ewidencję środków trwałych i pozostałych środków trwałych w książkach inwentarzowych prowadzić oddzielnie.</p> <p>6. Przestrzegać zapisów standardu nr 20 kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych określonego w załączniku do Komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 roku (poz.84).</p>
3.	<p>Ocena funkcjonowania pod względem finansowym, prawnym i organizacyjnym Liceów Ogólnokształcących podporządkowanych Miastu Kielce</p>	<p>W wyniku przeprowadzonego zadania audytowego w I Liceum Ogólnokształcącym im. Stefana Żeromskiego w Kielcach nie stwierdzono nieprawidłowości w związku z czym nie wydano zaleceń.</p> <p>Zalecenia dotyczące II Liceum Ogólnokształcącego im. Jana Śniadeckiego w Kielcach:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Dokonać zmiany w obowiązującym w jednostce Regulaminie Pracy polegającej na dostosowaniu zapisu o terminie wykorzystania zaległego urlopu wypoczynkowego do przepisów obowiązujących w Kodeksie pracy. 2. W przyszłości, wydatki ponoszone na opłaty odprowadzane w całości do budżetu państwa klasyfikować do paragrafu 4510 – „Opłaty na rzecz budżetu państwa”. 3. Dokonać zmian w obowiązujących w jednostce Regulaminie Pracy oraz Regulaminie wynagradzania pracowników samorządowych, polegających na dostosowaniu zapisów o sposobie rozliczania pracownika samorządowego za pracę w godzinach nadliczbowych do przepisów zawartych w art. 42 ust 4 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (j.t.: Dz.U.2014.1202). <p>Zalecenia dotyczące III Liceum Ogólnokształcącego im. C.K. Norwida w Kielcach:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 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. z 2010 r., Nr 38, poz. 207 ze zmianami). 2. Księgi rachunkowe jednostki prowadzić rzetelnie, tak aby dokonane w nich zapisy odzwierciedlały stan rzeczywisty. Wprowadzać do nich wyłącznie operacje udokumentowane prawidłowo wystawionym dokumentem źródłowym. Sprawdzać czy dowody księgowe są rzetelne, tj. zgodne z rzeczywistym przebiegiem operacji gospodarczej, którą dokumentują oraz są wolne od błędów rachunkowych. <p>Zalecenia dotyczące V Liceum Ogólnokształcącego im. Ks. Piotra Ściegiennego w Kielcach:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Umorzenie zakupionych pozostałych środków trwałych

		<p>księgować w korespondencji z kontem 401 zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. Na koncie rozrachunkowym 202 – „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami – jednostki oświatowe” prowadzić ewidencję szczegółową dla wszystkich kontrahentów oraz według podziałek klasyfikacji budżetowej. 3. Rozrachunki z tytułu świadczeń dla pracowników ze środków ZFŚS ujmować na koncie „234-pozostałe rozrachunki z pracownikami”. 4. 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. 5. Do podstawy dodatkowego wynagrodzenia rocznego pracowników nie wliczać składników wynagrodzenia wypłaconych jednorazowo lub nieperiodycznie za spełnienie określonego zadania bądź za określone osiągnięcie. 6. Wydatki klasyfikować zgodnie z 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): <ul style="list-style-type: none"> – za naprawę drukarki do paragrafu 4270 – zakup usług remontowych, – za zakup znaczków pocztowych do paragrafu 4300 – zakup usług pozostałych. 7. Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadzać, w postaci zapisu każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie sprawozdawczym. <p>Zalecenia dotyczące VI Liceum Ogólnokształcącego im. Juliusza Słowackiego w Kielcach:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Dochodzić należności jednostki, nie dopuszczać do ich przedawnienia.
--	--	---

4.	Ocena funkcjonowania pod względem finansowym, prawnym i organizacyjnym Zespołów Szkół Ogólnokształcących podporządkowanych Miastu Kielce	<p>Zalecenia dotyczące Zespołu Szkół Ogólnokształcących Nr 4 w Kielcach:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Usunąć niezwłocznie z akt osobowych pracowników Zespołu, wymienionych w części II. Punkt 1.1 niniejszego sprawozdania, odpisy zawiadomień o ukaraniu karą porządkową. W przyszłości przestrzegać zasady, że karę porządkową uważa się za niebyłą, a odpis zawiadomienia o ukaraniu usuwa z akt osobowych pracownika po roku nienagannej pracy. 2. Dokonać aktualizacji Instrukcji Bezpieczeństwa Pożarowego dla budynku Sali sportowej z basenem rehabilitacyjnym przy ZSOI Nr 4 w Kielcach, z uwzględnieniem planów obiektu, zgodnie z postanowieniami Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 7 czerwca 2010 r. w sprawie ochrony przeciwpożarowej budynków, innych obiektów budowlanych i terenów (Dz.U.2010.109.719). 3. Budynek śmietnika doprowadzić do należytego stanu technicznego i estetycznego. 4. Odsetki od pożyczek mieszkaniowych wypłacanych z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych naliczać zgodnie z Regulaminem zakładowego funduszu świadczeń socjalnych obowiązującym z jednostce. 5. Umorzenie dotyczące zakupionych pozostałych środków trwałych księgować w korespondencji z kontem 401 zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa <p>Zalecenia dotyczące Zespołu Szkół Ogólnokształcących Nr 5 w Kielcach:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Co najmniej raz na 2 lata dokonywać aktualizacji Instrukcji bezpieczeństwa pożarowego budynku jednostki zgodnie z par. 6 pkt. 7 rozporządzenia MSWiA z dn. 7 czerwca 2010 r. w sprawie ochrony przeciwpożarowej budynków, innych obiektów budowlanych i terenów (Dz. U. z 2010r. nr 109, poz. 719). 2. Na koncie „130 - Rachunek bieżący jednostki” księgować operacje finansowe zgodnie z obowiązującymi przepisami, w szczególności dokonywać technicznego zapisu ujemnego do korekt, zwrotu nadpłat i niewykorzystanych środków. 3. Środki trwale znajdujące się na terenie jednostki oznaczać numerem inwentarzowym <p>Zaleceń dotyczące Zespołu Szkół Ogólnokształcących Nr 6 w Kielcach nie wydano.</p> <p>Zalecenia dotyczące Zespołu Szkół Ogólnokształcących Nr 8 w Kielcach:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. W miarę posiadanych środków dokonać wymiany nawierzchni podłóg w salach lekcyjnych nr 1, 2, 3, 4, 8 i 25. W przypadku
----	--	---

braku wystarczających środków finansowych zaplanowanych na 2016 r. zabezpieczyć środki na remont w budżecie na 2017 r.

2. Wpłaty oraz wypłaty z kasy dokonywać na podstawie dowodów KP-Kasa Przyjmuje oraz KW-Kasa Wypłaci.
3. Dokonać zmian w obowiązującym w jednostce Regulaminie pracy polegających na dostosowaniu zapisów o sposobie rozliczania pracownika samorządowego za pracę w godzinach nadliczbowych do przepisów zawartych w art. 42 ust 4 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (j.t.: Dz.U.2014.1202).

Zalecenia dotyczące Zespołu Szkół Ogólnokształcących Nr 10 w Kielcach:

1. W dalszej działalności jednostki prawidłowo naliczać ekwiwalent za urlop dla pracowników administracji i obsługi zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 8.01.1997 r. w sprawie szczegółowych zasad udzielania urlopu wypoczynkowego, ustalania i wypłacania wynagrodzenia za czas urlopu oraz ekwiwalentu pieniężnego za urlop (Dz.U. z 1997 r. nr 2, poz. 14 z późn. zm.)

Zalecenia dotyczące Zespołu Szkół Ogólnokształcących Nr 11 w Kielcach:

1. Dochodzić należności jednostki, nie dopuszczać do ich przedawnienia.

Zalecenia dotyczące Zespołu Szkół Ogólnokształcących Nr 12 w Kielcach:

1. W przyszłości, dokonywać ocen okresowych pracowników samorządowych zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych w tym kierowniczych urzędniczych, 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. Do przetwarzania danych osobowych dopuszczać wyłącznie osoby posiadające upoważnienia nadane przez administratora danych.
3. Założyć ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych.
4. Podjąć czynności zmierzające do wygaszenia trwałego zarządu na części nieruchomości znajdującej się w Kielcach przy ul. Kujawskiej 18, będącej obecnie w dyspozycji MOSiR w Kielcach.
5. Dokonać zmiany obowiązującego w jednostce Regulaminu pracy, polegającej na zmianie okresu dostosowaniu § 70 ust. 1 do postanowień art. 168 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy.

6. Opracować i wdrożyć do stosowania instrukcję bezpieczeństwa pożarowego dla budynku ZSO Nr 12 w Kielcach.
7. Rozpocząć ewidencjonowanie czasu pracy pracowników samorządowych na kartach obejmujących pracę w poszczególnych dobach, w tym pracę w niedziele i święta, w porze nocnej, w godzinach nadliczbowych oraz w dni wolne od pracy wynikające z rozkładu czasu pracy w przeciętnie pięciodniowym tygodniu pracy, a także dyżury, urlopy, zwolnienia od pracy oraz inne usprawiedliwione i nieusprawiedliwione nieobecności w pracy; w stosunku do pracowników młodocianych pracodawca uwzględnia w ewidencji także czas ich pracy przy pracach wzbronionych młodocianym, których wykonywanie jest dozwolone w celu odbycia przez nich przygotowania zawodowego.
8. W dalszej działalności jednostki właściwie kwalifikować rodzajowo środki trwałe.

Zalecenia dotyczące Zespołu Szkół Ogólnokształcących Nr 14 w Kielcach:

W związku z Uchwałą Nr XXV/501/2016 Rady Miasta Kielce z dnia 19.05.2016 roku w sprawie likwidacji Gimnazjum Nr 14 w Kielcach i zamiarem likwidacji Zespołu Szkół Ogólnokształcących Nr 14 nie wydano zaleceń do nieprawidłowości zawartych w sprawozdaniu.

Zalecenia dotyczące Zespołu Szkół Ogólnokształcących Nr 15 w Kielcach:

1. Zmienić zapis § 5, ust. 15 instrukcji kasowej oraz rozdzielić prowadzenie kasy od prowadzenia ewidencji druków ścisłego zarachowania (druków kasowych).
2. Wprowadzić do instrukcji kasowej zapis dotyczący przeprowadzania i częstotliwości doraźnych kontroli kasy. W przyszłości doraźne kontrole kasy przeprowadzać zgodnie z tym zapisem.
3. Rekomenduje się zmianę sposobu oznaczenia wyposażenia i pozostałych środków trwałych w jednostce z formy oznaczeń opisowych na oznaczenie w postaci kodów kreskowych (po uprzedniej zmianie opisu sposobu oznaczanie wyposażenia i pozostałych środków trwałych w przepisach wewnętrznych jednostki).

Zalecenia dotyczące Zespołu Szkół Ogólnokształcących Nr 16 w Kielcach:

1. Raportom kasowym nadawać numerację, która ustalana jest z zachowaniem ciągłości numeracji rocznej dla roku obrotowego.
2. Naliczenia oraz wypłaty wynagrodzenia z tytułu nagrody Ministra Edukacji Narodowej dla pracowników księgować

		<p>z uwzględnieniem kont rozrachunkowych 225 - Rozrachunki z budżetami (dot. podatku od wynagrodzeń) oraz 229- Pozostałe rozrachunki publicznoprawne (dot. składek ZUS) zgodnie z zasadami określonymi w załączniku nr 3 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tekst jedn. Dz. U. z 2013 r.poz. 289 z późn. zm.).</p> <p>3. Wystąpić z pismem do Spółdzielni Budowlano-Mieszkaniowej „PIONIER” o rozdzielenie na wystawianej przez nią fakturze VAT za wodę i ścieki kwoty za zużytą przez ZSO nr 16 wodę i za odprowadzone ścieki. W konsekwencji rozdzielenia tych dwóch wydatków księgować je zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2.03.2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. (Dz. U. z 2014, 1053 t.j.).</p> <p>Zalecenia dotyczące Zespołu Szkół Ogólnokształcących Nr 26 w Kielcach:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Podjąć czynności zmierzające do uregulowania stanu prawnego władania nieruchomością wykorzystywaną przez ZSO Nr 26 w Kielcach. 2. Uregulować prawnie kwestię wykorzystywania części nieruchomości (działka nr 628/14) jako drogi dojazdowej do działki sąsiedniej, na której prowadzona jest działalność gospodarcza. 3. Dokonać remontu ogrodzenia szkolnego od strony północnej. 4. Dokonać remontu pomieszczenia socjalnego sprzętaczek w celu zapewnienia pracownikom odpowiednich warunków higieniczno-sanitarnych. 5. Dokonać kontroli kotła c.o. oraz systemu ogrzewania w budynku głównym ZSO Nr 26 w Kielcach w celu ustalenia stanu technicznego grawitacyjnego zaworu bezpieczeństwa.
5.	Ocena funkcjonowania Wydziału Inwestycji Urzędu Miasta Kielce w zakresie realizowanych zadań	<p>Zalecenia dotyczące Wydziału Inwestycji Urzędu Miasta Kielce:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Zwiększyć ilość specjalistycznych szkoleń dla pracowników Wydziału tak, aby mogli skutecznie realizować powierzone zadania.

6.	Ocena funkcjonowania Wydziału Budżetu Urzędu Miasta Kielce w zakresie realizowanych zadań	W wyniku przeprowadzonego zadania audytowego w Wydziale Budżetu Urzędu Miasta Kielce nie stwierdzono nieprawidłowości w związku z czym nie wydano zaleceń.
----	---	---

3. Przyczyny niedoskonałości kontroli zarządczej

Lp.	Temat zadania audytowego	Przyczyny niedoskonałości kontroli zarządczej
1.	Ocena funkcjonowania pod względem finansowym, prawnym i organizacyjnym Miejskiego Zespołu Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych w Kielcach	1. Brak szczegółowych mechanizmów kontroli dotyczących operacji finansowych i gospodarczych.
2.	Ocena funkcjonowania pod względem finansowym, prawnym i organizacyjnym Ośrodka Terapii Uzależnienia i Współzależnienia w Kielcach	1. Błędna interpretacja przepisów. 2. Brak szczegółowych mechanizmów kontroli dotyczących operacji finansowych i gospodarczych.
3.	Ocena funkcjonowania pod względem finansowym, prawnym i organizacyjnym Liceów Ogólnokształcących podporządkowanych Miastu Kielce	1. Błędna interpretacja przepisów. 2. Brak szczegółowych mechanizmów kontroli dotyczących operacji finansowych i gospodarczych.
4.	Ocena funkcjonowania pod względem finansowym, prawnym i organizacyjnym Zespołów Szkół Ogólnokształcących podporządkowanych Miastu Kielce	1. Błędna interpretacja przepisów. 2. Brak szczegółowych mechanizmów kontroli dotyczących operacji finansowych i gospodarczych. 3. Nieprzestrzeganie obowiązujących przepisów.
5.	Ocena funkcjonowania Wydziału Inwestycji Urzędu Miasta Kielce w zakresie realizowanych zadań	1. Brak wystarczającej wiedzy pracowników
6.	Ocena funkcjonowania Wydziału Budżetu Urzędu Miasta Kielce w zakresie realizowanych zadań	-----

4. Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym.

W 2016 roku został dokonany monitoring realizacji zaleceń, wydanych w trakcie przeprowadzania zadań audytowych w roku 2015, polegający na ustaleniu stanu realizacji tych zaleceń (zrealizowane, niezrealizowane, w trakcie realizacji). W stosunku do wszystkich zrealizowanych zaleceń przeprowadzono czynności sprawdzające, służące ocenie sposobu ich wdrożenia oraz skuteczności. Notatka informacyjna z przeprowadzonych czynności sprawdzających znajduje się w aktach bieżących audytu.

5. Informacja o zmianach dokonanych w planie audytu oraz o niezrealizowanych zaplanowanych zadaniach audytowych.

W trakcie wykonywania planu audytu w 2016 r. nie dokonano jego zmiany. Wszystkie zaplanowane zadania audytowe ujęte w rocznym planie audytu zostały zrealizowane.

10.01.2017.

(data)

DYREKTOR WYDZIAŁU

mgr Sławomir Ciszowski

(podpis i pieczęć kierownika komórki audytu wewnętrznego)

10.01.2017.

(data)

PREZYDENT MIASTA

Wojciech Lubawski

(podpis i pieczęć Prezydenta Miasta Kielce)