



Burmistrz Czerska

ul. Kościuszki 27
89-650 Czersk

urząd_miejski@czersk.pl
www.czersk.pl

tel. (52) 395 48 60
fax (52) 395 48 11

Czersk, dnia 4.11.2009 r.

WO – 0911-1/09

Najwyższa Izba Kontroli

Delegatura w Gdańsku

Odpowiadając na wystąpienie pokontrolne Najwyższej Izby Kontroli z dnia 16 października 2009 r. nr LGD – 41026-01-09 P/09/132 (data wpływu do UM – 22.10.2009 r.) przedstawiam informację o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych:

1. Wdrożenie standardu kontroli wewnętrznej objęcia ustanowionymi procedurami całości procesu zamówień publicznych.
Procedury dotyczące całości procesu zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Czersku zostaną ustanowione do końca 2009 roku.
2. Wdrożenie standardu kontroli wewnętrznej opracowania rocznego planu pracy dla procesu zamówień publicznych.
Roczny plan pracy dla procesu zamówień publicznych zostanie wprowadzony w roku budżetowym 2010 po uchwaleniu przez Radę Miejską w Czersku budżetu Gminy Czersk na rok 2010.
3. Wdrożenie standardu kontroli wewnętrznej przypisania oraz prowadzenia w udokumentowanej postaci działań podejmowanych w zakresie:
 - identyfikacji zadań wrażliwych
 - zarządzania ryzykiemStandard ten zostanie wdrożony do końca 2009 roku.
4. Wdrożenie standardu kontroli wewnętrznej dokonania jasnego i przejrzystego przydziału zadań i odpowiedzialności osobom uczestniczącym w procesie udzielania zamówień publicznych o wartości do 14 tys. euro oraz przypisanie zadań i odpowiedzialności w zakresach czynności członkom stałej komisji przetargowej z tytułu czynności w tej komisji.
Standard ten zostanie wdrożony do końca 2009 roku.
5. Wprowadzenie mechanizmu kontrolnego zapewniającego zachowanie standardów niezależności i obiektywizmu audytora wewnętrznego w sytuacji zlecenia czynności nieaudytorskich.
W związku z wejściem w życie ustawy o finansach publicznych w nowym brzmieniu z dniem 01.01.2010 r. mechanizm kontrolny, o którym mowa w punkcie 5 wystąpienia pokontrolnego, zostanie wprowadzony niezwłocznie po wejściu w życie tej ustawy zgodnie z regulacją w niej zawartą.
6. Wdrożenie standardu audytu wewnętrznego opracowania programu zapewnienia i poprawy jakości audytu.

Program zapewniania i poprawy jakości audytu wprowadzono Zarządzeniem nr 659/09 Burmistrza Czerska z dnia 20 października 2009 r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 662/06 w sprawie zatwierdzenia księgi procedur audytu wewnętrznego.

7. Wprowadzenie mechanizmu kontrolnego zapewniającego realizację przyjętego planu rozwoju zawodowego audytora wewnętrznego.

Zgodnie z Zarządzeniem nr 664/09 Burmistrza Czerska z dnia 29 października 2009 r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 662/06 w sprawie zatwierdzenia księgi procedur audytu wewnętrznego audytor wewnętrzny przedstawia kierownikowi jednostki do zatwierdzenia:

- do końca stycznia każdego roku – roczny plan doskonalenia zawodowego zgodny ze standardami audytu wewnętrznego w jednostkach sektora finansów publicznych.
- do końca grudnia każdego roku – informację o wykonaniu rocznego planu doskonalenia zawodowego.

8. Właściwe dokumentowanie akt stałych i bieżących audytu wewnętrznego.

Dla zadań audytowych, których realizację rozpoczęto w trakcie trwania kontroli, akta bieżące prowadzone są zgodnie z wzorem określonym w księdze procedur audytu wewnętrznego.

Wykaz dokumentów zawierających opis systemów zarządzania i kontroli, w tym procedur kontroli finansowej w Urzędzie Miejskim w Czersku uzupełniany jest obecnie na bieżąco, ze wskazaniem daty włączenia do wykazu.

9. Prowadzenie przez audytora wewnętrznego udokumentowanych działań w zakresie oceny systemów zarządzania i kontroli.

Audytor wewnętrzny został pouczony o obowiązku dokumentowania działań w zakresie oceny systemów zarządzania i kontroli, również w przypadku gdy system zarządzania i kontroli dla danego procesu działa prawidłowo.

BURMISTRZ

Marek Jankowski