

## SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2019

1.	Nazwa jednostki	Gmina i Miasto Drawsko Pomorskie
2.	Dane podstawowe	POWIAT: <b>drawski</b> WOJEWÓDZTWO: <b>zachodniopomorskie</b> ADRES: <b>ul. Gen. Wł. Sikorskiego 41</b> KOD: <b>78-500</b> MIEJSCOWOŚĆ: <b>Drawsko Pomorskie</b> BURMISTRZ <b>Krzysztof Czerwiński</b> Z-CA <b>Ireneusz Kabat</b> BURMISTRZA SKARBNIK <b>Jadwiga Jędrzejewska - Garbacz</b> SEKRETARZ <b>Joanna Kardaś</b>
3.	Podstawa prowadzenia audytu wewnętrznego	Art. 274 ust. 3 ustawy z dn. 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych
4.	Sposób prowadzenia audytu wewnętrznego	Art. 279 ust. 1 pkt 3 ustawy z dn. 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych
5.	Audytor wewnętrzny	Business Watch Sp. z o.o. (usługodawca zewnętrzny)
6.	Liczba i tematy zadań audytowych, czynności sprawdzających i czynności doradczych ujętych w planie audytu	W ramach Planu audytu na 2019 rok zaplanowano: <b>I. Zadania zapewniające:</b> 1) Dysponowanie i przydział lokali mieszkalnych w latach 2016-2018; 2) Funkcjonowanie Straży Miejskiej w latach 2017-2018; 3) Sprzedaż nieruchomości w latach 2017 -2018. <b>II. Czynności sprawdzające:</b> 1) Prawdliwość procesu udzielania przez Gminę i rozliczania dotacji na zadania dla organizacji pozarządowych w 2017 r. <b>III. Czynności doradcze:</b> Nie zaplanowano
7.	Informacja nt. realizacji planu oraz odstępstw w realizacji planu audytu i ich przyczyny	Zrealizowano 100% planu audytu
8.	Istotne ryzyka i słabości systemu kontroli zarządczej zidentyfikowane w toku realizacji zadań zapewniających	<b>Zadanie 1.</b> 1. Brak wiarygodnej i zgodnej ze stanem rzeczywistym ewidencji zasobu lokali w obowiązującym wieloletnim programie gospodarowania mieszkaniowym zasobem gminy. Niezgodność obejmuje 21 lokali i nie została w trakcie audytu wyjaśniona. 2. Nie przestrzegano ustalonych przez Radę Miejską zasad najmu lokali. Mimo opracowanych ww. zasad obejmujących poszczególne etapy procesu, w tym: rejestrację, weryfikację, rozpatrywanie, tworzenie list osób zakwalifikowanych do najmu nie były one respektowane przez

członków społecznej komisji mieszkaniowej powołanej zarządzeniem Burmistrza Drawskiego Pomorskiego.

3. Zawierano umowy z osobami nie umieszczonymi na liście osób oczekujących na najem.
4. Listy osób zakwalifikowanych do najmu nie były od 2003 r. tworzone i podawane do publicznej wiadomości. Stanowiło to naruszenie art. 21 ust. 3 pkt 5 ustawy o ochronie praw lokatorów.
5. Czas oczekiwania wnioskodawców na rozpatrzenie złożonego wniosku wyniósł na podstawie badanych przypadków od 12 lat do 3 lat od dnia jego złożenia.
6. Umowy najmu zawierane były bez rzetelnego sprawdzenia posiadanych uprawnień do lokalu w zasobie gminy. Wystąpiły sytuacje, kiedy osoby o za wysokich lub za niskich dochodach wstępowały w najem.
7. Osoby powołane do prac w społecznej komisji mieszkaniowej nie posiadały upoważnienia do przetwarzania danych osobowych. Było to niezgodne z art. 37 ustawy o ochronie danych osobowych.
8. Brak właściwego nadzoru i kontroli ze strony Gminy.

**Zadanie 2:**

Brak formalnego określenia szczegółowych zadań dla straży miejskiej w aktach prawa miejscowego oraz w Regulaminie organizacyjnym Urzędu Miejskiego w Drawsku Pomorskim. Może to wpływać na ew. brak realizacji przez straż miejską oczekiwań kierownictwa urzędu, organów gminy, mieszkańców.

**Zadanie 3:**

- 1) Sposób ustalania/przedstawiania ceny nieruchomości (w wykazie) lub ceny wywoławczej (w ogłoszeniu), a mianowicie w wykazie nieruchomości cenę nieruchomości przedstawiono w następujący sposób: cena netto + VAT – bez wskazania stawki podatku VAT. Z kolei w ogłoszeniu o przetargu w pozycji ‘cena wywoławcza’ zamieszczano cenę netto. Cena nieruchomości / wywoławcza winna być ceną brutto, tj. uwzględniającą podatek VAT;
- 2) Zwrot wadium z odsetkami oraz w niektórych przypadkach zwrot wadium po terminie określonym w przepisach prawa.

9. Informacja nt. wyników przeprowadzonych czynności sprawdzających

Zalecenia z audytu zostały prawidłowo wdrożone.