

AUDYT WEWNĘTRZNY JST

Jak obowiązek zamienić
w wartość dodaną?



Szanowni Państwo!

Za nami pierwszy organizowany przez Aesco Group Sp. z o.o. webinar. Bardzo dziękujemy za udział w spotkaniu on-line z naszymi ekspertami. Mamy nadzieję, że ich wiedza i doświadczenie pomogą Państwu w dalszej pracy na rzecz jednostek samorządu terytorialnego.

Spotkanie o audycie wewnętrznym JST poprowadzili:



Piotr Folczak

Dyrektor ds. Audytu
Optymalizacyjnego



Tomasz Dygała CIA

Dyrektor ds. Audytu
Wewnętrznego

Już dziś zapraszam Państwa do udziału w kolejnych webinarium, podczas których poruszać będziemy najważniejsze kwestie związane z funkcjonowaniem samorządów w Polsce.

Mariusz Gołaszewski

Prezes Aesco Group Sp. z o.o.

Pracujemy dla samorządów od ponad 10 lat

Wierzymy, że najlepsze decyzje powstają blisko ludzi.

Pracujemy więc z lokalnymi liderami, by mogli oni działać jak najskuteczniej, budując lepszą przyszłość swojego miasta, gminy czy powiatu.

Robimy to poprzez pozyskiwanie finansowania na inwestycje, doradzanie w sprawach finansów i zadłużenia oraz szkolenia.

Jesteśmy niezależną ogólnopolską instytucją analityczną i doradcą, powołaną w celu świadczenia usług dla sektora publicznego oraz przedsiębiorstw komunalnych.

Z naszych usług korzystają samorzady, spółki komunalne i przedsiębiorstwa.

Aesco Group w liczbach



1000+
zrealizowanych
audytów



578 mln zł
wygenerowanych
oszczędności



6 167 mln zł
pozyskanego
finansowania



1150
zbudowanych
mieszkań



Po co jest audyt wewnętrzny w samorządzie?

Definicja i korzyści audytu wewnętrznego

Ustawa o finansach publicznych

- działalność niezależna i obiektywna
- wspiera kierownika jednostki w realizacji celów i zadań
- systematyczna ocena kontroli zarządczej
- czynność doradcza
- ocena adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej

Institute of Internal Auditors

- niezależna działalność doradcza i weryfikująca
- usprawnia operacyjnie organizację
- wnosi wartość dodaną
- pomaga w osiągnięciu celów poprzez systematyczne i metodyczne podejście do oceny
- doskonali skuteczność procesów zarządzania kontroli, ryzykiem, kontroli organizacją

Korzyści audytu wewnętrznego

1. Wypełnienie obowiązku wobec regulatora
2. Zlokalizowanie i zneutralizowanie punktów zapalnych
3. Spokój o stabilność badanych obszarów
4. Bieżące wsparcie
5. Pomoc w nagłych sytuacjach
6. Możliwość konsultacji i weryfikacji zagadnień
7. Korzystanie z zaleceń audytu



Najważniejsze informacje

Kiedy samorząd powinien wdrożyć audyt wewnętrzny?

Audyt nie jest działaniem jednorazowym. Zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych obowiązek prowadzenia audytu pojawia się, jeżeli ujęta w uchwale budżetowej jednostki kwota dochodów i przychodów lub kwota wydatków i rozchodów przekroczyła wysokość 40 mln zł.

Przyjmuje się, że audyt powinien działać od dnia uchwały budżetowej.

Kto może być audytorem? Skąd audytora wziąć?

Za prowadzenie audytu wewnętrznego odpowiada władarz, tj. wójt / burmistrz / prezydent. Najczęściej współpraca Aesco Group nad audytem opiera się o kontakt z sekretarzem gminy. To rozwiązanie jest przez nas rekomendowane.

Jak pracuje audytor?

Zadania audytowe wymagają bycia "na miejscu". Nie da się przeprowadzić audytu rzetelnie zdalnie, za pośrednictwem dokumentów elektronicznych.

Ile trwa audyt?

Audyt to działanie stałe. Zgodnie z ustawą o finansach publicznych umowa audytowa powinna obejmować minimum rok.

Jakie tematy obejmuje audyt?

Całą działalność urzędu. Zakres prowadzonego audytu zależy od audytora. Rekomendowane jest prowadzenie jak najszerszych audytów, które pozwolą na rzetelną ocenę sytuacji danej jednostki samorządu terytorialnego. W Aesco Group realizujemy pełne spektrum działalności gminy, ze szczególnym uwzględnieniem ryzyka i ewentualnych strat.

Audyt w praktyce - współpraca

Implementacja audytu

Po podpisaniu umowy następuje implementacja audytu. W Aesco Group dostarczamy naszym Klientom wzory niezbędnych dokumentów związanych z rozpoczęciem procedury audytowej. Wspieramy Państwa również w poinformowaniu Ministerstwa Finansów o audycie. Przeprowadzamy również analizę ryzyka.

Roczny plan pracy

Powstaje w wyniku przeprowadzonej oceny ryzyka. Sporządzamy wykaz procesów realizowanych w danej jednostce i przyporządkowujemy ocenę ryzyka. W kolejnym etapie wskazujemy najbardziej istotne do zbadania procesy.

Zadania audytowe

Zadania audytowe realizowane są krok po kroku, zgodnie z przygotowanym rocznym planem pracy. Zadania te są realizowane w ciągu roku kalendarzowego. Realizacja zadań audytowych nie jest jednoznaczna z zakończeniem prac nad audytem.

Monitoring realizacji zaleceń

Audytor monitoruje realizację zaleceń. Sprawdza, czy wszystkie założenia wynikające z audytu zostały w danej gminie wdrożone.

Efekty działania audytu - nasze doświadczenia

Audyt płatności

Dotyczy środków wychodzących z danej JST. Podczas audytu kontrolowany jest przepływ środków finansowych i akceptacji dokumentów. Audyt pozwala zniwelować ryzyko ewentualnych uchybień, wpływu środków nieautoryzowanych i usprawnić obieg dokumentów poprzez skrócenie całego procesu.

Audyt bezpieczeństwa IT

To audyt bezpieczeństwa informacji, który powinien być realizowany co roku. Podczas audytu weryfikowane jest bezpieczeństwo przechowywania danych, kopiowania ich, ale także fizyczne bezpieczeństwo serwerów i przechowywanych zasobów. Audyt bezpieczeństwa IT pozwala uniknąć wypłynięcia lub stałej utraty danych.

Audyt donosu

To zapobieganie sytuacjom kryzysowym. Audyt pozwala wykryć ewentualne nieprawidłowości w funkcjonowaniu urzędu na wczesnym etapie. Rzetelna i niezależna ocena pozwala na eliminację wszelkich błędów mogących wystąpić w JST.

Audyt odpadów

Audyt zarządzania gospodarką odpadami komunalnymi pozwala na usprawnienie codziennej pracy urzędu. Po przeprowadzeniu audytu możliwe jest wdrażanie automatycznych importów danych i implementację rozwiązań ułatwiających pracę i oszczędzających czas pracy.

Zapraszamy do kontaktu!

biuro@aesco.com.pl

22 213 81 60

www.aesco.com.pl

www.audytywewnetrzne.pl



Kolejne webinaria już wkrótce!

Informujemy o nich na portalu Facebook:

@AescoGroup