

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2023

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym:

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Gminy Łysomice
2.	Szkoła Podstawowa w Łysomicach
3.	Szkoła Podstawowa w Turznie
4.	Szkoła Podstawowa w Świerczynkach
5.	Szkoła Podstawowa w Ostaszewie
6.	Przedszkole Publiczne w Łysomicach
7.	Gminna Biblioteka Publiczna w Łysomicach
8.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łysomicach

2. Przeprowadzone tematy audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym.

2.1. Przeprowadzone zadania zapewniające:

Lp.	Temat zadania	Typ obszaru działalności	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie audytowe (w etatach)		Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w etatach)	
			Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
1.	Prawidłowość udzielania i rozliczania dotacji oraz wykorzystania udzielonych dotacji.	podstawowa	1/5	1/5	10	10
2.	Prawidłowość wydatkowania środków budżetowych	podstawowa/ wspomagająca	1/5	1/5	24	24

2.2. Przeprowadzone czynności doradcze.

Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach) - 1 osobodzień
Przeprowadzono czynności doradcze w wymiarze 1 osobodzień.

2.3. Przeprowadzone czynności sprawdzające.

Nie planowano i nie przeprowadzono czynności sprawdzających.

3. Omówienie zidentyfikowanych istotnych ryzyk i słabości kontroli zarządczej.

Zadania audytowe zostały przeprowadzone zgodnie z planem audytu na 2023 r. jako zadania zapewniające. Zastosowane w przedmiotowych zadaniach audytowych techniki oraz metodologia przeprowadzono zgodnie ze Standardami audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych (Komunikat Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 grudnia 2016 r. w sprawie standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych).

I. Nazwa zadania audytowego: prawidłowość wydatkowania środków budżetowych.

Nr zadania audytowego: AW.1720.1.2023

Istotą audytu było uzyskanie zapewnienia realizacji zadań w obszarach:

1. prawidłowość realizacji obowiązków w zakresie przeprowadzania postępowań o zamówienia publiczne,
2. prawidłowość wydatkowania środków na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

W zakresie audytu: prawidłowość przeprowadzania postępowań o zamówienia publiczne, audytor wewnętrzny wyraził opinię dotyczącą Regulaminów stosowanych w jednostkach organizacyjnych gminy. Opinia została zawarta w rekomendacjach Sprawozdania z zadania audytowego.

W zakresie audytu: prawidłowość wydatkowania środków na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych nieprawidłowości nie stwierdzono.

II. Nazwa zadania audytowego: prawidłowość rozliczania dotacji oraz wykorzystania udzielonych dotacji.

Nr zadania audytowego: AW.1720.2.2023

Istotą audytu było uzyskanie zapewnienia realizacji zadań w obszarze: prawidłowość rozliczania dotacji oraz wykorzystania udzielonych dotacji, w zakresie:

- 1) rzetelność zestawienia kosztów sfinansowanych dotacją oraz celowości wydatkowania środków uzyskanych z dotacji,
- 2) rzetelność i terminowości rocznych sprawozdań z wykonania planu finansowego,
- 3) prawidłowość i rzetelności zawierania danych w comiesięcznych informacjach o liczbie dzieci przez przedszkole niepubliczne.

Audytor wewnętrzny nie zgłasza zastrzeżeń w powyższym zakresie.

Łysomice, 2024.01.18

/-/ Piotr Kowal
.....
Wójt Gminy Łysomice

/-/ Zbigniew Kopyciński
.....
Audytor wewnętrzny