

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2018

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.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łysomicach
7.	Przedszkole Publiczne Jelonek 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 gospodarowania mieniem komunalnym oraz składnikami majątku ruchomego	podstawowa	1/5	1/5	16	16
2.	Prawidłowość stosowania przepisów kancelaryjnych	podstawowa	1/5	1/5	21	21

2.2. Przeprowadzone czynności doradcze.

Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach) - 1

Przeprowadzono czynności doradcze w wymiarze 1 dzień, w ramach przeprowadzonych zadań audytowych.

2.3. Przeprowadzone czynności sprawdzające.

Przeprowadzono czynności sprawdzające w ramach zadań zapewniających.

3. Omówienie zidentyfikowanych istotnych ryzyk i słabości kontroli zarządczej.

I. Nazwa zadania audytowego: Prawidłowość gospodarowania mieniem komunalnym oraz składnikami majątku ruchomego.

Nr zadania audytowego: AW.1720.1.2018

Zadanie audytowe zostało przeprowadzone zgodnie z planem audytu na 2018 r. jako zadanie zapewniające. Zastosowane w przedmiotowym zadaniu audytowym techniki oraz metodologia były zgodne z Międzynarodowymi Standardami Profesjonalnej Praktyki Audytu Wewnętrznego.

Przedmiot testów i badań w zrealizowanym zadaniu audytowym stanowiły stosowane rozwiązania systemowe w obszarze kontroli zarządczej przeprowadzanej na podstawie ustawy o finansach publicznych oraz regulaminów wewnętrznych, przez Urząd Gminy Łysomice i jednostki organizacyjne Gminy Łysomice.

Istotą audytu było uzyskanie zapewnienia realizacji zadań w zakresie gospodarki mieniem komunalnym oraz składnikami majątku ruchomego w sposób zgodny z normami prawa powszechnie obowiązującego oraz przepisami wewnętrznymi:

- Art. 30 ust. 2 pkt. 3 ustawy o samorządzie gminnym (Dz.U. 1990 Nr 16 poz. 95);
- ustawa z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz.U. 1997 nr 115 poz. 741);
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. 2009 nr 157 poz. 1240);
- Ustawa z dnia 14 grudnia 2013 r. o odpadach (Dz.U. 2013 poz. 21);
- Rozporządzenie Ministra Środowiska z dnia 9 grudnia 2014 r. w sprawie katalogu odpadów (Dz.U. 2014 poz. 1923);
- Zarządzenie nr 0152/49/08 Wójta Gminy Łysomice z dnia 30.12.2008 r. w sprawie udostępniania oraz wynajmowania pomieszczeń Urzędu Gminy oraz jednostek organizacyjnych;

Audytem objęto okres od początku roku 2017 w zakresie przestrzegania zasad udostępniania i wynajmowania pomieszczeń jednostki. W zakresie prawidłowości gospodarki składnikami majątku ruchomego, audytem objęto okres od początku roku, w którym przeprowadzono ostatecznie likwidację majątku ruchomego.

Audytor wewnętrzny nie zgłasza zastrzeżeń do prawidłowości gospodarowania mieniem komunalnym oraz składnikami majątku ruchomego.

II. Nazwa zadania audytowego:

Nr zadania audytowego: AW.1720.2.2018

Zadanie audytowe zostało przeprowadzone zgodnie z planem audytu na 2018 r. jako zadanie zapewniające.

Istotą audytu było uzyskanie zapewnienia realizacji zadań w zakresie zasad i trybu wykonywania czynności kancelaryjnych w sposób zgodny z normami prawa powszechnie obowiązującego oraz przepisami wewnętrznymi.

W związku z wystąpieniem nielicznych nieprawidłowości w niektórych jednostkach organizacyjnych, to jest zaistnieniem ryzyka o niskim wpływie na prawidłowość funkcjonowania w zakresie przepisów kancelaryjnych oraz średnim lub niskim prawdopodobieństwie wystąpienia ryzyka, audytor wewnętrzny daje zapewnienie z zastrzeżeniami.

Audytem objęto okres od początku 2017 roku.

/-/ Piotr Kowal

.....
Wójt Gminy Łysomice

/-/ Zbigniew Kopyciński

.....
Audytor wewnętrzny