

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2025

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 wydatkowania środków budżetowych.	podstawowa/ wspomagająca	1/5	1/5	16	16
2.	Prawidłowość rozliczania dotacji oraz wykorzystania udzielonych dotacji.	podstawowa	1/5	1/5	4	4
3.	Spiętrzenie spraw.	podstawowa	1/5	1/5	8	8

2.2. Przeprowadzone czynności doradcze.

Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach) - 2 osobodni

Przeprowadzono czynności doradcze w wymiarze 2 osobodni.

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 2025 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: Prawdliwość wydatkowania środków budżetowych.

Nr zadania audytowego: AW.1720.1.2025

Istotą zadania audytowego było uzyskanie zapewnienia realizacji zadań w następujących obszarach:

Istotą audytu było uzyskanie zapewnienia realizacji zadań w obszarach:

1. Prawdliwość przeprowadzania postępowań o zamówienia publiczne;
2. Przestrzeganie zasad udostępniania oraz wynajmowania pomieszczeń będących w zarządzie jednostek;
3. Gospodarka składnikami majątku ruchomego;
4. Terminowość załatwiania spraw administracyjnych.

W powyższym zakresie audytor wewnętrzny nie zgłasza zastrzeżeń.

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

Nr zadania audytowego: AW.1720.2.2025

Istotą zadania audytowego było uzyskanie zapewnienia realizacji zadań w obszarze: prawidłowości rozliczania dotacji oraz wykorzystania udzielonych dotacji, w zakresie:

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

W powyższym zakresie audytor wewnętrzny nie zgłasza zastrzeżeń.

III. Nazwa zadania audytowego: Spiętrzenie spraw.

Nr zadania audytowego: AW.1720.3.2025

Istotą audytu było uzyskanie zapewnienia realizacji zadań w obszarze kontroli zarządczej sprawowanej w zakresie zarządzania spiętrzeniem spraw, to jest wszelkimi zatorami w procesach przebiegających w Urzędzie Gminy Łysomice, które są permanentne bądź powtarzają się okresowo.

Na podstawie przeprowadzonych testów w ramach realizacji zadania audytowego stwierdzono, iż poziom ryzyka spiętrzenia spraw w przyjętej skali od 1 do 5 wynosi ogółem 1,9 dla wszystkich komórek organizacyjnych urzędu.

W związku z przyjętym w uzgodnieniu kryterium oceny, audytor wewnętrzny wydał ocenę pozytywną.

Łysomice, 2026.01.15

/-/ Piotr Kowal

.....

Wójt Gminy Łysomice

/-/ Zbigniew Kopyciński

.....

Audytor wewnętrzny