

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2022

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym:

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Gminy Wielka Nieszawka
2.	Szkoła Podstawowa w Cierpicach
3.	Szkoła Podstawowa w Małej Nieszawce
4.	Przedszkole w Małej Nieszawce
5.	Gminne Centrum Kultury w Małej Nieszawce
6.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wielkiej Nieszawce

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
1.	Efektywność wydatkowania środków budżetowych	Zamówienia publiczne	Art. 279 pkt 1. ust. 1 Uofp - osoba fizyczna, spełniająca warunki określone w art. 286
2.	Prawidłowość udzielania i rozliczania dotacji oraz wykorzystania udzielonych dotacji	Edukacja i wychowanie Kultura, sport i turystyka	Art. 279 pkt 1. ust. 1 Uofp - osoba fizyczna, spełniająca warunki określone w art. 286

2.2. Przeprowadzone czynności doradcze.

Przeprowadzono planowane czynności doradcze w ilości 1 osobodzień, w ramach zadań audytowych.

2.3. Przeprowadzone czynności sprawdzające.

Nie planowano i nie przeprowadzono czynności sprawdzających.

3. Wskazanie przyczyn zaistniałych odstępstw w realizacji planu audytu.

Nie zaistniały odstępstwa w realizacji planu audytu.

4. Omówienie zidentyfikowanych istotnych ryzyk i słabości kontroli zarządczej.

Zadania audytowe zostały przeprowadzone zgodnie z planem audytu na 2022 r. jako zadania zapewniające. Zastosowane w przedmiotowych zadaniach audytowym 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: Efektywność wydatkowania środków budżetowych.

Nr zadania audytowego: AW.1720.1.2022

Istotą audytu było uzyskanie zapewnienia realizacji zadań w obszarze prawidłowości wydatkowania środków budżetowych w zakresie zgodności przeprowadzania postępowań o zamówienia publiczne z przepisami Regulaminu zamówień publicznych do 130 000 euro.

W toku audytu stwierdzono problemy w obszarze regulacji wewnętrznych dotyczących udzielania zamówień publicznych do 130 000 euro oraz w procesie przeprowadzania postępowań o zamówienia publiczne.

Audytor sporządził stosowne rekomendacje.

Na podstawie rekomendacji, zidentyfikowane ryzyka poddano adekwatnym do ich stopnia działaniom korygującym i zabezpieczającym.

W związku z powyższym audytor wewnętrzny nie zgłasza zastrzeżeń i wydaje zapewnienie o bezpieczeństwie realizacji zadań w zakresie zgodności przeprowadzania postępowań o zamówienia publiczne z przepisami Regulaminu zamówień publicznych do 130 000 euro.

II. Nazwa zadania audytowego: Prawidłowość udzielania i rozliczania dotacji oraz wykorzystania udzielonych dotacji.

Nr zadania audytowego: AW.1720.2.2022

Istotą audytu było uzyskanie zapewnienia realizacji zadań w obszarze: prawidłowości udzielania i rozliczania dotacji, w zakresie:

- prawidłowość przeprowadzania postępowań w sprawach dotyczących udzielania dotacji oraz organizacji otwartego konkursu ofert na realizację zadań publicznych,
- prawidłowość rozliczania dotacji.

Audytor wewnętrzny nie zgłasza zastrzeżeń i wydaje zapewnienie o bezpieczeństwie realizacji zadań w powyższym zakresie.

Wielka Nieszawka, 2023.01.25

Wójt Gminy Wielka Nieszawka

Audytor wewnętrzny