AW.1721.2.2024

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2023**

**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.** | Prawidłowość wydatkowania środków budżetowych oraz stosowania przepisów wewnętrznych | Organizacja i prowadzenie rachunkowości  i sprawozdawczości | Art. 279 pkt 1. ust. 1 Uofp - osoba fizyczna, spełniająca warunki określone w art. 286 |
| **2.** | Prawidłowość 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 ramach zadań audytowych.

**2.3. Przeprowadzone czynności sprawdzające.**

Zgodnie z planem audytu na rok 2023 przeprowadzono czynności sprawdzające.

**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 2023 r. jako zadania zapewniające. Zastosowane w przedmiotowych zadaniach audytowym techniki oraz metodologia przeprowadzono zgodne 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 obszarze: prawidłowość realizacji obowiązków w zakresie wydatkowania środków na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

W toku audytu nie stwierdzono problemów w poddanym analizie obszarze.

W związku z powyższym audytor wewnętrzny nie zgłosił zastrzeżeń i wydał zapewnienie o bezpieczeństwie realizacji zadań w powyższym zakresie.

**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) prawidłowości rozliczania dotacji,

2) rzetelności i terminowości rocznych sprawozdań z wykonania planu finansowego,

W zakresie:

- prawidłowość rozliczania dotacji,

- rzetelności i terminowości rocznych sprawozdań z wykonania planu finansowego,

audytor nie zgłosił zastrzeżeń i wydał zapewnienie o bezpieczeństwie realizacji zadań w powyższym zakresie.

Wielka Nieszawka, 2024.01.16

/-/ Krzysztof Czarnecki /-/ Zbigniew Kopyciński

Wójt Gminy Wielka Nieszawka Audytor wewnętrzny