

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2023

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym:

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Gminy Lubicz
2.	Szkoła Podstawowa w Lubiczu Dolnym
3.	Szkoła Podstawowa w Młyńcu Pierwszym
4.	Szkoła Podstawowa w Złotorii
5.	Szkoła Podstawowa w Grębocinie
6.	Szkoła Podstawowa w Lubiczu Górnym
7.	Przedszkole Publiczne „Chatka Puchatka” w Lubiczu Górnym
8.	Gminna Biblioteka Publiczna w Lubiczu
9.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubiczu
10.	Zespół Ekonomiczno - Administracyjny Szkół i Przedszkoli w Lubiczu

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 dniach)	
			Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
1.	Prawidłowość udzielania i rozliczania dotacji oraz wykorzystania udzielonych dotacji.	Edukacja i wychowanie Kultura, Sport i turystyka.	3/4	3/4	84	84
2.	Prawidłowość wydatkowania środków budżetowych.	Zamówienia publiczne, Gospodarka komunalna, Mienie komunalne, Organizacja, prowadzenie rachunkowości i sprawozdawczości.	3/4	3/4	84	84

2.2. Przeprowadzone czynności doradcze.

Przeprowadzono planowane czynności doradcze w ilości 1 osobodzień.

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 2023 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: prawidłowość wydatkowania środków budżetowych.

Nr zadania audytowego: AW.1720.1.2023

Istotą audytu było uzyskanie zapewnienia realizacji zadań w obszarze efektywność wydatkowania środków budżetowych w zakresie:

- zgodność przeprowadzania postępowań o zamówienia publiczne z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych oraz regulaminu zamówień publicznych do 130 000 euro,
- przestrzeganie zasad udostępniania oraz wynajmowania pomieszczeń jednostki,
- gospodarka składnikami majątku ruchomego,
- prawidłowość wydatkowania środków na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Audytor wewnętrzny nie zgłosił zastrzeżeń w powyższym zakresie.

II. Nazwa zadania audytowego: prawidłowość udzielania i rozliczania dotacji.

Nr zadania audytowego: AW.1720.2.2023

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

- prawidłowość rozliczania dotacji,
- rzetelność zestawienia kosztów sfinansowanych dotacją oraz celowość wydatkowania środków uzyskanych z dotacji,

- prawidłowość i rzetelność zawierania danych w comiesięcznych informacjach o liczbie dzieci przez przedszkola niepubliczne, żłobki i punkty przedszkolne.

Audytór wewnętrzny nie zgłosił zastrzeżeń w powyższym zakresie.

Lubicz Dolny, 2024.01.19

/-/ Marek Nicewicz

.....

Wójt Gminy Lubicz

/-/ Zbigniew Kopyciński

.....

Audytór wewnętrzny