

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2020

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 Gronowie
4.	Szkoła Podstawowa w Młyńcu Pierwszym
5.	Szkoła Podstawowa w Złotorii
6.	Szkoła Podstawowa w Grębocinie
7.	Szkoła Podstawowa w Lubiczu Górnym
8.	Przedszkole Publiczne „Chatka Puchatka” w Lubiczu Górnym
9.	Gminna Biblioteka Publiczna w Lubiczu
10.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubiczu
11.	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	Zamówienia publiczne, Gospodarka komunalna Mienie komunalne	3/4	3/4	89	89
2.	Efektywność wydatkowania środków budżetowych	Edukacja i wychowanie Kultura	3/4	3/4	88	88

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.

I. Nazwa zadania audytowego: Efektywność wydatkowania środków budżetowych.

Nr zadania audytowego: AW.1720.1.2020

Zadanie audytowe zostało przeprowadzone zgodnie z planem audytu na 2020 r. jako zadanie zapewniające. Zastosowane w przedmiotowym zadaniu 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).

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

- zgodność przeprowadzania postępowań o zamówienia publiczne z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych oraz regulaminu zamówień publicznych do 30 000 euro,
- przestrzeganie zasad udostępniania oraz wynajmowania pomieszczeń jednostki,
- gospodarka składnikami majątku ruchomego,
- przebieg procesów inwestycyjnych.

Audytor wewnętrzny nie zgłasza zastrzeżeń do prawidłowości przeprowadzania postępowań o zamówienia publiczne do 30 000 euro, przestrzegania zasad udostępniania i wynajmowania pomieszczeń jednostek oraz gospodarowania mieniem komunalnym.

W toku audytu stwierdzono problemy w przebiegu procesów inwestycyjnych.

Zidentyfikowane ryzyka poddano adekwatnym do ich stopnia działaniom korygującym i zabezpieczającym.

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

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

Nr zadania audytowego: AW.1720.2.2020

Zadanie audytowe zostało przeprowadzone zgodnie z planem audytu na 2020 r. jako zadanie zapewniające. Zastosowane w przedmiotowym zadaniu 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).

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

- 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.

Audytor wewnętrzny nie zgłosił zastrzeżeń w powyższym zakresie.

Lubicz Dolny, 2021.01.12

.....
Wójt Gminy Lubicz

.....
Audytor wewnętrzny