

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2025

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym:

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

2. Przeprowadzone tematy audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym.

2.1. Przeprowadzone zadania zapewniające:

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy
1.	Prawidłowość udzielania i rozliczania dotacji oraz wykorzystania udzielonych dotacji	Edukacja i wychowanie Kultura, Sport i turystyka,	3/4	82	nie
2.	Prawidłowość wydatkowania środków budżetowych	Zamówienia publiczne, Inwestycje, Gospodarka komunalna, Mienie komunalne, Organizacja i prowadzenie, rachunkowości i sprawozdawczości.	3/4	83	nie

2.2. Przeprowadzone czynności doradcze.

Przeprowadzono planowane czynności doradcze w ilości 6 osobodni.

2.3. Przeprowadzone czynności sprawdzające.

Nie planowano i nie przeprowadzono czynności sprawdzających.

3. Ocena audytu wewnętrznego.

W kwietniu 2026 została przeprowadzona ocena zewnętrzna audytu wewnętrznego.

Zgodnie z treścią Raportu w sprawie oceny działalności audytu wewnętrznego:

„Według opinii audytora dokonującego ocenę, działalność IA jest generalnie zgodna ze standardami i kodeksem etyki. „Generalnie Zgodne” jest najwyższą oceną i oznacza, że audyt wewnętrzny organizacji jest odpowiednio usytuowany w strukturze jednostki”.

4. Omówienie zidentyfikowanych istotnych ryzyk i słabości kontroli zarządczej na podstawie przeprowadzonych zadań zapewniających.

Zadania przeprowadzono 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: prawidłowość wydatkowania środków budżetowych.

Nr zadania audytowego: AW.1720.1.2025

Istotą audytu było uzyskanie zapewnienia realizacji zadań w obszarze prawidłowość 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,
- terminowość załatwiania spraw administracyjnych.

Audytór wewnętrzny nie zgłosił zastrzeżeń w powyższym zakresie.

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

Nr zadania audytowego: AW.1720.3.2025

Istotą audytu było uzyskanie zapewnienia realizacji zadań w obszarze: prawidłowość rozliczania dotacji oraz wykorzystania udzielonych 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.
- Audytor wewnętrzny nie zgłosił zastrzeżeń w powyższym zakresie.

Lubicz Dolny, 2026.01.14

/-/ Marek Nicewicz

Wójt Gminy Lubicz

/-/ Zbigniew Kopyciński

Audytor wewnętrzny