

URZĄD GMINY

38-543 Komańcza 166

woj. podkarpackie

(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych,
w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

AW.1721.1. 2024

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2023****1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹**

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Gminy Komańcza
2.	Jednostki organizacyjne Gminy Komańcza

2. Podstawowe informacje o jednostce audytu wewnętrznego

Lp.	Imię i Nazwisko ²	Nazwa stanowiska	Numer telefonu	Adres poczty elektronicznej	Wymiar czasu pracy (umowa zlecenie)	Kwalifikacje zawodowe ³	Podnoszenie kwalifikacji w roku sprawozdawczym (w dniach)
1.	Katarzyna Sekuła	audytor wewnętrzny	+48 511 529 179	solidum.sekula@gmail.com	umowa na usługowe prowadzenie audytu wewnętrznego	zgodne z art. 286 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	7

Czy w roku sprawozdawczym dokonywano udokumentowanej samooceny audytu wewnętrznego?	Tak/Nie ⁴
---	----------------------

3. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania audytowego ⁵	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Audyty wewnętrzny zlecony	Typ obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe (podstawowa/wspomagająca) ⁶	Opis obszaru działalności wspomagającej ⁷	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w dniach) plan ⁸	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w dniach) wykonanie	Powołanie rzeczoznawcy
1.	Realizacja zadań z zakresu zamówień publicznych poniżej wartości 130 000 zł w Urzędzie Gminy Komańcza.	Z	-	Działalność wspomagająca	Zamówienia, których wartość nie przekracza 130 000 zł.	10	10	Nie

2.	Prawidłowość formalna i merytoryczna zarządzania Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych w Urzędzie Gminy Komańcza.	Z	-	Działalność wspomagająca	Gospodarowanie Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych.	10	10	Nie
3.	Przestrzeganie realizacji procedur w zakresie działania jednostki wg standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Komańczy.	Z	-	Działalność wspomagająca	Funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej.	10	10	Nie

4. Wydane zalecenia lub opinie w ramach przeprowadzonych zadań audytowych

Lp.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej ⁵	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Efekty przeprowadzenia zadania audytowego ⁹	Podstawowe zalecenia lub opinie i wnioski	Ryzyka, do których odnoszą się wydane zalecenia lub opinie i wnioski
1.	Realizacja zadań z zakresu zamówień publicznych poniżej wartości 130 000 zł w Urzędzie Gminy Komańcza.	Z	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Zapewnienie o prawidłowości działania 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Wg Sprawozdania z przeprowadzonego audytu wewnętrznego znak AW.1720.1.6.2023 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Wg programu zadania audytowego znak AW.1720.1.3.2023
2.	Prawidłowość formalna i merytoryczna zarządzania Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych w Urzędzie Gminy Komańcza.	Z	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Zapewnienie o prawidłowości działania 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Wg Sprawozdania z przeprowadzonego audytu wewnętrznego znak AW.1720.2.6.2023 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Wg programu zadania audytowego znak AW.1720.2.3.2023
3.	Przestrzeganie realizacji procedur w zakresie działania jednostki wg standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Komańczy.	Z	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Zapewnienie o prawidłowości działania 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Wg Sprawozdania z przeprowadzonego audytu wewnętrznego znak AW.1720.3.6.2023 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Wg programu zadania audytowego znak AW.1720.3.3.2023

5. Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (umowa zlecenie)
-	-	-	-

6. Niezrealizowane zaplanowane zadania audytowe

Lp.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej ⁵	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Przyczyna niezrealizowania zadania zapewniającego lub czynności doradczej
-	-	-	-

7. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym¹⁰

- 1) Zadania audytowe zrealizowane w roku 2023, były zadaniami ustalonymi w planie audytu na 2023 rok.
- 2) Wyniki analizy i wnioski audytowanych procesów zostały udokumentowane w sprawozdaniach z przeprowadzonych zadań audytu. Jednostki audytowane w formie pisemnej potwierdziły do realizacji wydanych zaleceń.
- 3) Monitorowano realizację wykonanych zadań audytowych przeprowadzając ocenę wewnętrzną audytu.

¹ Należy wpisać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz wszystkie jednostki objęte audytem wewnętrznym.

² Należy wpisać dane wszystkich osób zatrudnionych w komórce audytu wewnętrznego, według stanu na 31 grudnia roku sprawozdawczego.

³ Kwalifikacje zawodowe, o których mowa w art. 286 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

⁴ Niepotrzebne skreślić.

⁵ Należy wpisać wszystkie przeprowadzone zadania zapewniające i czynności doradcze, również te, które nie były ujęte w planie audytu wewnętrznego.

⁶ Niepotrzebne skreślić. Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką; zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

⁷ Kolumnę należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie działalności wspomagającej, wpisując odpowiednio: „Gospodarka finansowa” albo „Zakupy”, albo „Zarządzanie mieniem”, albo „Bezpieczeństwo”, albo „Systemy informatyczne”, albo „Zarządzanie”.

⁸ W przypadku zadań audytowych, które nie były ujęte w planie audytu wewnętrznego, należy wpisać „-”.

⁹ Należy wybrać odpowiednio: „Zapewnienie o prawidłowości działania” albo „Wzrost efektywności i skuteczności działania”, albo „Zwiększenie bezpieczeństwa zasobów”, albo „Doprowadzenie do działania zgodnego z prawem”, albo „Identyfikacja znacznego ryzyka”, albo „Zwiększenie efektywności i skuteczności kontroli wewnętrznej”, albo „Wykrycie znacznej nieprawidłowości”.

¹⁰ W tym propozycje zmian do obowiązujących regulacji dotyczących audytu wewnętrznego.

Sporządził: 30.01.2024 r.
(data)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY
Kękula
mgr Katarzyna Sekuła
.....
(pieczętka i podpis audytora wewnętrznego)

Zatwierdził: 30.01.2024 r.
(data)

WÓJT GMINY KOMAŃCZA
.....
dr inż. Roman Bzawek
(pieczętka i podpis kierownika jednostki, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)