

data sporządzenia  
15.11.2023 r.

**Audytór wewnętrzny**

**Andrzej Hawran**

/usługodawca/

**Europejski Instytut Usług Administracji Publicznej**

mail: sekretariat@eiuap.pl, dyrektor@eiuap.pl

audytór: 505 667 853 / sekretariat: 507 940 096

pn – pt. godz. 7.00 - 15.00

www: <https://eiuap.pl/>

**znak: Galewice.1300.1721.20.2023.1**

**Sprawozdanie wykonania  
planu audytu wewnętrznego na rok 2023 r.**

/podstawa prawna art. 283 ust. 5 ustawa o finansach publicznych/

**GMINA GALEWICE**

Zgodnie z planem audytu wewnętrznego na rok 2023, audytór wewnętrzny przeprowadził 5 (słownie: pięć) zadań audytowych zapewniających.

**ROZDZIAŁ I.**

**Zadanie audytowe zapewniające nr 1.**

Temat zadania: Prawdopodobność zawieranych umów na najem lokali mieszkalnych i usługowych oraz dzierżawę, stosowanie stawek najmu, ponoszone wydatki itp.

Obszar działalności: Urząd Gminy, Referat Infrastruktury i Rozwoju Gospodarczego.

Zaleceń audytór wewnętrzny nie sformułował.

Audytór wewnętrzny przedstawił rekomendacje.

**Zadanie audytowe zapewniające nr 2.**

Temat zadania: Fundusz sołecki.

Obszar działalności: Urząd Gminy, Referat Infrastruktury i Rozwoju Gospodarczego.

Zaleceń audytór wewnętrzny nie sformułował.

Audytór wewnętrzny przedstawił rekomendacje.

**Zadanie audytowe zapewniające nr 3.**

Temat zadania: Bezpieczeństwo dziecka w szkole i przedszkolu.

Obszar działalności: Zespół Szkolno - Przedszkolny w Galewicach.

Zaleceń audytór wewnętrzny nie sformułował.

Audytór wewnętrzny przedstawił rekomendacje.

**Zadanie audytowe zapewniające nr 4.**

Temat zadania: Naliczanie dodatku wyrównawczego dla nauczycieli.

Obszar działalności: Szkoła Podstawowa w Osieku.

Zaleceń audytór wewnętrzny nie sformułował.

Audytór wewnętrzny przedstawił rekomendacje.

**Zadanie audytowe zapewniające nr 5.**

Temat zadania: Godziny ponadwymiarowe i doraźne nauczycieli w szkole podstawowej.

Obszar działalności: Szkoła Podstawowa w Ostrówku.

Zaleceń audytór wewnętrzny nie sformułował.

Audytór wewnętrzny przedstawił rekomendacje.

## ROZDZIAŁ II.

### Monitorowanie i czynności sprawdzające:

Nie prowadzono; nie sformułowano zaleceń.

## ROZDZIAŁ III.

### Procedury audytu wewnętrznego.

Procedury audytu wewnętrznego:

1. Karta audytu wewnętrznego – nie przedłożono,
2. Księga procedur audytu wewnętrznego – nie przedłożono,
3. Program zapewnienia i poprawy jakości audytu wewnętrznego – nie przedłożono,
4. Kodeks etyki audytora wewnętrznego – nie przedłożono.

## ROZDZIAŁ IV.

### Oceny audytu wewnętrznego:

Roczna samoocena audytu wewnętrznego – nie zaplanowano.

Ocena zewnętrzna audytu wewnętrznego – nie przedłożono.

## ROZDZIAŁ V.

Audytor wewnętrzny nie użył formuły „zgodny z Międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego”.

## ROZDZIAŁ VI.

Audytor wewnętrzny nie dostrzegł wpływu na jego obiektywizm w toku czynności audytowych.

**Audytor wewnętrzny**

**Andrzej Hawran**

/podpis elektroniczny/

zaświadczenie Ministra Finansów nr 264/2004

### Informacja:

Zgodnie z art. 273 ust. 1 ustawy o finansach publicznych minister finansów określa w formie komunikatu i ogłasza w Dzienniku Urzędowym Ministra Finansów standardy audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych zgodnie z powszechnie uznawanymi standardami audytu wewnętrznego.

Standard 1312:

- 1) komunikatu nr 2 Ministra Finansów w sprawie standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych z dnia 17 czerwca 2013 r. (Dz.Urz.MF z 2013 r. poz. 15)
- 2) komunikatu Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych z dnia 12 grudnia 2016 r. (Dz.Urz.MRiF z 2016 r. poz. 28) w zw. z art. 273 ust. 2 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r.; obowiązek badania audytu wewnętrznego raz na pięć lat.

Zgodnie z § 12 ust. 1 pkt 2 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu Kierownik komórki audytu wewnętrznego do końca stycznia następnego roku składa kierownikowi jednostki sprawozdanie z prowadzenia audytu wewnętrznego, zawierające w szczególności:

2) inne istotne informacje związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego w jednostce w roku poprzednim, w tym dotyczące przeprowadzenia oceny wewnętrznej i zewnętrznej audytu wewnętrznego.