

**S P R A W O Z D A N I E**  
**Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2014**

**1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym<sup>1</sup>**

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miejski w Grodkowie

**2. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego**

W roku sprawozdawczym dokonywano udokumentowanej oceny lub samooceny audytu wewnętrznego?	<b>TAK/NIE</b>
---	----------------

**3. Zadania audytowe zrealizowane w roku sprawozdawczym**

Lp.	Temat zadania audytowego <sup>2</sup>	Obszar związany z dysponowaniem środkami z budżetu UE lub EFTA.	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie audytowe (w etatach)		Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w roboczościach)		Powołanie rzeczoznawcy
			Plan <sup>3</sup>	Wykonanie	Plan <sup>3</sup>	Wykonanie	
1.	Proces zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Grodkowie.	tak	nd	nd	nd	nd	Nie powoływano
2.	Realizacja wydatków budżetu gminy Grodków.	nie	nd	nd	nd	nd	Nie powoływano

<sup>1</sup> Należy wpisać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz wszystkie jednostki objęte audytem wewnętrznym

<sup>2</sup> Należy wpisać wszystkie przeprowadzone zadania zapewnijące i czynności doradcze, również te, które nie były ujęte w planie audytu wewnętrznego.

<sup>3</sup> W przypadku zadań audytowych, które nie były ujęte w planie audytu wewnętrznego, należy wpisać „-”.

#### 4. Wydane zalecenia lub opinie w ramach przeprowadzonych zadań audytowych

Lp.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej <sup>1</sup> (Zadanie: Zapewniające, Doradcza)	Podstawowe zalecenia lub opinie i wnioski	Efekty przeprowadzenia zadania audytowego <sup>4</sup> Omówienie zdefiniowanych istotnych ryzyk i słabości kontroli zarządczej
1.	Zadanie zapewniające nt.: "Proces zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Grodkowie"	W badanym okresie (rok 2013) udzielanie zamówień publicznych w UM w Grodkowie odbywało się na podstawie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych oraz uregulowań wewnętrznych.  Dokumentacja zamówień publicznych prowadzona jest rzetelnie i przejrzysto, z zachowaniem standardów kontroli wewnętrznej.	Wzrost efektywności działania.  Nie stwierdzono problemów skutkujących powstawaniem istotnych ryzyk oraz funkcjonowaniem kontroli zarządczej w badanym zakresie.
2.	Zadanie zapewniające nt.: „Realizacja wydatków budżetu gminy Grodków”	Gmina Grodków w badanym okresie (rok 2013) dokonywała wydatków na podstawie obowiązujących przepisów prawa oraz uregulowań wewnętrznych.  Nie stwierdzono wydatków naruszających wydatki określone w uchwale budżetowej (z uwzględnieniem zmian dokonanych w ciągu roku budżetowego).  Ustalenia dokonane w trakcie realizacji niniejszego zadania audytowego zapewniającego oraz zgromadzone dowody dają podstawę do dostarczenia racjonalnego zapewnienia o adekwatność, skuteczność i efektywność kontroli zarządczej w badanym obszarze.	Wzrost efektywności działania.  Nie stwierdzono problemów skutkujących powstawaniem istotnych ryzyk oraz funkcjonowaniem kontroli zarządczej w badanym zakresie, tj.: – Wydatków z Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, – Wydatków na odpisy na rzecz izby rolniczej, – Wydatków na dofinansowanie kosztów kształcenia pracodawcom, którzy zawarli z młodocianymi pracownikami umowę o pracę w celu przygotowania zawodowego, – Wydatków na odsetki za zwłokę.

#### 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 (w etatach)
		Plan	Wykonanie	
1.	-----	-----	-----	-----

<sup>4</sup> 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”

**6. Niezrealizowane zaplanowane zadania audytowe**

Lp.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej	Zadanie zapewniające (Z) <i>albo</i> czynność doradcza (D)	Przyczyna niezrealizowania zadania zapewniającego lub czynności doradczej
1.	-----	-----	-----

**7. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym:**

**30-01-2015**  
*(data)*

**AUDYTOR WEWNĘTRZNY** .....

*(podpis i pieczęć audytora wewnętrznego /  
koordynatora komórki audytu wewnętrznego)*