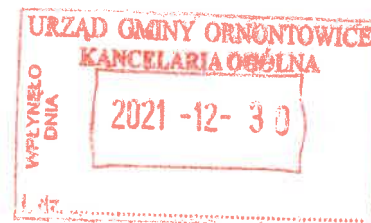




AUDIT CONSULTING MUNICIPAL



**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU
ZA 2021 ROK**

GMINA ORNONTOWICE
Województwo śląskie

Ornontowice, 30 grudnia 2021 r.

Wstęp

Zgodnie z art. 283 ust. 5 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych do końca stycznia każdego roku kierownik komórki audytu wewnętrznego sporządza sprawozdanie z wykonania planu audytu za rok poprzedni.

W świetle przepisu § 12 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. 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:

- 1) informacje o zadaniach audytowych, w tym zleconych, o których mowa w art. 292 ust. 1 pkt 1 i art. 293 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, monitorowaniu realizacji zaleceń oraz czynnościach sprawdzających, wraz z odniesieniem do planu audytu, o którym mowa w art. 283 ust. 1 ustawy;
- 2) inne istotne informacje związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego w jednostce w roku poprzednim, w tym dotyczące przeprowadzenia oceny wewnętrznej i zewnętrznej audytu wewnętrznego.

Ad.1

Informacje o zadaniach audytowych, w tym zleconych, monitorowaniu realizacji zaleceń oraz czynnościach sprawdzających, wraz z odniesieniem do planu audytu, o którym mowa w art. 283 ust. 1 ustawy

Zadania zapewniające:

Plan na 2021 r. (Temat zadania zapewniającego)	Realizacja Planu TAK/NIE
Prawidłowość naliczania opłat i rozliczania odbiorców korzystających z usług dostarczania wody i odprowadzania ścieków przez Zakład Gospodarki Komunalnej i Wodociągowej	TAK
Prawidłowość prowadzenia gospodarki nieruchomościami, w tym przygotowywania i przeprowadzania postępowań zbycia nieruchomości stanowiących własność gminy	TAK
Prawidłowość prowadzenia dokumentacji związanej z nawiązywaniem umów o prace, przestrzeganiem przepisów prawa pracy dotyczących czasu pracy i wypłaty wynagrodzenia oraz innych świadczeń związanych z pracą.	TAK

Prawidłowość naliczania opłat i rozliczania odbiorców korzystających z usług dostarczania wody i odprowadzania ścieków przez Zakład Gospodarki Komunalnej i Wodociągowej	TAK
--	-----

Czynności doradcze:

Plan na 2021 r.	Realizacja
W 2021 r. zaplanowano wykonanie czynności doradczych	TAK Bieżący instruktaż dla Kierownictwa Gminy w zakresie przepisów dotyczących zasad gospodarki finansowej Gminy

Czynności sprawdzające:

Plan na 2021 r.	Realizacja
W 2021 r. zaplanowano wykonanie czynności sprawdzających	TAK

Zmiany Planu audytu: NIE

Przeprowadzone zadania zlecone: Nie dotyczy

Ad.2

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

Plan audytu na 2021 r. opracował zgodnie z zawartą umową na przeprowadzenie audytu Audit Consulting Municipal Spółka z o.o. Na etapie realizacji Planu audytu na 2021 r. nie stwierdzono znaczących odstępstw w realizacji planu audytu. W 2021 r. przeprowadzono ocenę audytu wewnętrznego.

Za Audit Consulting Municipal Spółka z o.o.:


dr Mariusz Siwoń

Audytor wewnętrzny OGAP, CFE

Prezes Audit Consulting Municipal Spółka z o.o.