

## SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU WEWNĘTRZNEGO ZA ROK 2024



### 1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem: Urząd Gminy Grębocice

### 2. Podstawowe informacje o Komórcie Audytu Wewnętrzznego:

Lp.	Imię i nazwisko	Nazwa stanowiska	Nr telefonu	e-mail	Wymiar czasu pracy (w etatach)	Kwalifikacje zawodowe	Udział w szkoleniach
1.	Krzysztof Marciniak	Audytor wewnętrzny	574 658 000	kmarciniak@wp.pl	1/2	Zaświadczenie MF 39/2003	Samokształcenie

### 3. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym:

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające / czynność doradcza Z/D	Audyty wewnętrzny zlecony	Typ obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 ustawy z dnia 27.08.2009r. o finansach publicznych	Opis obszaru działalności wspomagającej	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie audytowe (w etatach)		Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w dniach)		Powołanie rzeczoznawcy
							Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	
1.	Prowadzenie akt osobowych pracowników Urzędu Gminy	Z	NIE	Podstawowa	NIE	Organizacja i działalność jednostki	1	1	30	30	NIE
2.	Realizacja dochodów Gminy z tytułu podatku od nieruchomości – działalność gospodarcza osoby prawne	Z	NIE	Podstawowa	TAK	Finanse i rachunkowość	1	1	50	50	NIE
3.	Realizacja zamówień publicznych na podstawie wybranej inwestycji	Z	NIE	Podstawowa	TAK	Działania operacyjne	1	1	30	30	NIE

**4. Wydane zalecenia, rekomendacje lub opinie w ramach przeprowadzonych działań audytowych:**

Lp.	Temat zadania audytowego lub przedmiot czynności doradczej	Zadanie zapewniające / czynność doradczą Z/D	Efekty przeprowadzenia zadania audytowego	Podstawowe zalecenia, rekomendacje lub wnioski	Ryzyka do których odnoszą się wydane zalecenia, rekomendacje lub wnioski
1.	Prowadzenie akt osobowych pracowników Urzędu Gminy	Z	Zapewnienie kierownika jednostki, że w audytowanym obszarze system funkcjonuje prawidłowo	Nie dotyczy	Nie dotyczy
2.	Realizacja dochodów Gminy z tytułu podatku od nieruchomości – działalność gospodarcza osoby prawne	Z	Uszczelnienie systemu w zakresie podatku od nieruchomości	Ad. 4 A	Ryzyko 3B w obszarze Finansów i rachunkowości
3.	Realizacja zamówień publicznych na podstawie wybranej inwestycji	Z	Zapewnienie kierownika jednostki, że w audytowanym obszarze system funkcjonuje prawidłowo	Nie dotyczy	Nie dotyczy

**Ad 4. A**

- 1) Należy przeszkolić pracowników przyjmujących od podatników i weryfikujących składane deklaracje/informacje podatkowe w zakresie przeprowadzania właściwej kontroli składanych deklaracji /informacji podatkowych;
- 2) W przypadku powtórzenia się tych nieprawidłowości, należy wezwać podatnika do prawidłowego wypełniania w deklaracji na podatek od nieruchomości.

**5. Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym:**

Nie dotyczy

**6. Niezrealizowane zaplanowane zadania audytowe:**

Nie dotyczy

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

Audyt wewnętrzny, zgodnie z obowiązującymi przepisami, realizowany był przez audytora zatrudnionego w Urzędzie Gminy Grębocice. Działania audytowe prowadzone były zgodnie z obowiązującymi standardami.

23.01.2021  
(data)

23.01.2025  
(data)

AUDYTOR WĘWNETRZNY

dr inż. Krzysztof Marciniak

(podpis audytora wewnętrznego)

WOJTA GMINY  
GRĘBOCICE

(podpis Wójta Gminy Grębocice)