

## **Zarządzenie Nr 390/2024**

**Wójta Gminy Lipno**

**z dnia 18 stycznia 2024 r.**

**w sprawie: przyjęcia sprawozdania z wykonania planu audytu w roku 2023**

*Na podstawie art. 276 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych<sup>1</sup> w związku z art. 33 ust. 3 i 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym<sup>2</sup>*

### **Zarządzam, co następuje:**

- §1.** Przyjąć sprawozdanie z wykonania planu audytu za rok 2023 w Urzędzie Gminy Lipno w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.
- §2.** Wykonanie Zarządzenia powierzyć Audytorowi Wewnętrznemu.
- §3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
**WOJT**  
mgr Andrzej Piotr Szychulski

---

<sup>1</sup> Tekst jedn. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270

<sup>2</sup> Tekst jedn. Dz. U. z 2023 r. poz. 40

AW.1721.1.2024

## SPRAWOZDANIE Z PROWADZENIA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO ZA ROK 2023

### 1. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym

| Lp. | Temat zadania audytowego <sup>1</sup>                                                                                                                                                   | Zadanie zapewniające <sup>2</sup> albo czynność doradcza <sup>3</sup> | Czas przeprowadzenia <sup>4</sup> |           | Przyczyny ewentualnych znaczących odstępstw w realizacji planu audytu                                    |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                                                         |                                                                       | Plan                              | Wykonanie |                                                                                                          |
| 1.  | 2.                                                                                                                                                                                      | 3.                                                                    | 4.                                | 5.        | 6.                                                                                                       |
| 1.  | Realizacja wybranych aspektów działalności Gminy (zarządzanie kryzysowe, obrona cywilna, kwalifikacja wojskowa, współpraca z organizacjami pozarządowymi, ochrona informacji niejawnych | Z                                                                     | 15                                | 58        | Przekroczenie zaplanowanego czasu spowodowane było utrudnieniami czynności audytowych przez audytowanego |
| 2.  | Kompleksowa ocena realizacji zadań przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie                                                                                                      | D                                                                     | 5                                 | 15        | Przekroczenie zaplanowanego czasu spowodowane było złożonością tematu czynności doradczych               |

### 2. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz przeprowadzone czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym

| Lp. | Temat zadania audytowego | Czas przeprowadzenia <sup>5</sup> |           | Przyczyny ewentualnych znaczących odstępstw w realizacji planu audytu |
|-----|--------------------------|-----------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------|
|     |                          | Plan                              | Wykonanie |                                                                       |

<sup>1</sup> Należy wpisać wszystkie przeprowadzone zadania zapewniające oraz czynności doradcze, również te, które nie były ujęte w planie audytu wewnętrznego

<sup>2</sup> Z

<sup>3</sup> D

<sup>4</sup> W osobodniach

<sup>5</sup> W osobodniach

| 1. | 2.                              | 3. | 4. | 5. |
|----|---------------------------------|----|----|----|
| 1. | Audyt bezpieczeństwa informacji | 15 | 2  | -  |

### 3. Niezrealizowane zaplanowane zadania audytowe

| Lp. | Temat zadania audytowego                                                             | Zadanie zapewniające <sup>6</sup> albo czynności doradcze <sup>7</sup> | Przyczyna niezrealizowania zadania lub czynności                                                                            |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.  | 2.                                                                                   | 3.                                                                     | 4.                                                                                                                          |
| 1.  | Realizacja wybranych dochodów gminy                                                  | Z                                                                      | Przekroczenie zaplanowanego czasu na zadanie zapewniające spowodowane utrudnieniem czynności audytowych przez audytowanego. |
| 2.  | Wybrane aspekty działalności gminy (gospodarowanie komunalnym zasobem mieszkaniowym) | Z                                                                      |                                                                                                                             |

### 4. Informacje związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym (w tym dotyczące przeprowadzenia oceny wewnętrznej i zewnętrznej audytu wewnętrznego)

W badanym okresie sprawozdawczym nie przeprowadzano ocen zewnętrznych audytu. Ocena wewnętrzna została przeprowadzona w postaci samooceny audytu wewnętrznego. Odstępstwa od zaplanowanych działań i terminów realizacji zadań spowodowane były utrudnieniem realizacji zadania zapewniającego przez audytowanego oraz złożonością tematu przeprowadzonych czynności doradczych. Ponadto Audytor Wewnętrzny prowadził działania konsultacyjne z Zespołem Szkół w Radomicach dotyczące wyliczania czasu pracy dozorców.

**AUDYTOR WEWNĘTRZNY**

.....*Agnieszka Zajączkowska*.....

**Audytor Wewnętrzny**

**WOJT**

.....mgr Andrzej Piotr Szychulski.....

**Wójt Gminy Lipno**

<sup>6</sup> Z

<sup>7</sup> D