

AW.1721.3.2021

URZĄD GMINY PRUSZCZ GDAŃSKI
ul. Zakątek 1
83-000 Juszkowo
tel. 58 692 94 00

.....
(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych,
w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

SPRAWOZDANIE Z PROWADZENIA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO W ROKU 2020

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym ¹⁾

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Urząd Gminy Pruszcz Gdański wraz z jednostkami ⁷⁾

2. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego

Lp.	Imię i nazwisko ²⁾	Nazwa stanowiska	Numer telefonu	Adres poczty elektronicznej	Wymiar czasu pracy (w etatach)	Kwalifikacje zawodowe ³⁾
1	2	3	4	5	6	7
1.	Tomasz Kotarba	Audytor wewnętrzny	058 692-94-84	tkotarba@pruszczgdanski.pl	0,5 etatu	Egzamin MF

3. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania audytowego ⁴⁾	Zadanie zapewnijające (Z) albo czynność doradcza (D)	Audit wewnętrzny zlecony (T-TAK; N-NIE)	Typ obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie zapewnijające ⁵⁾ P – działalność podstawowa, W – działalność wspomagająca	Opis obszaru działalności wspomagającej ⁶⁾	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie audytowe (w etatach) - Plan	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie audytowe (w etatach) - Wykonanie	Wskazanie czasookresu realizacji zadania audytowego	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w osobodniach) - Plan	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w osobodniach) - Wykonanie	Powołanie rzeczoznawcy (T-TAK; N-NIE)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Fundusz sołecki.	Z	N	W	Gospodarka finansowa	0,5	0,5	Rozpoczęte w roku sprawozdawczym i kontynuowane w następnym roku ⁷⁾	15	10	N
2.	Bezpieczeństwo informacji.	Z	N	W	Bezpieczeństwo	0,5	0,5	Rozpoczęte w roku sprawozdawczym i kontynuowane w następnym roku ⁷⁾	10	5	N

⁷⁾ dodatkowe wyjaśnienia znajdują się w pkt 7 Sprawozdania

4. Wydane zalecenia lub opinie w ramach przeprowadzonych zadań audytowych

Lp.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej ⁴⁾	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Podstawowe zalecenia lub opinie i wnioski (dotyczy zadania zapewniającego)
1	2	3	4
1.	Fundusz sołecki.	Z	Zadanie audytowe rozpoczęte w roku sprawozdawczym i kontynuowane w następnym roku.
2.	Bezpieczeństwo informacji.	Z	Zadanie audytowe rozpoczęte w roku sprawozdawczym i kontynuowane w następnym roku.

5. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających

Lp.	Liczba audytorów wewnętrznych monitorujących realizację zaleceń oraz przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach) - Plan	Liczba audytorów wewnętrznych monitorujących realizację zaleceń oraz przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach) - Wykonanie	Średni czas monitorowania realizacji zaleceń i przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach) - Plan	Średni czas monitorowania realizacji zaleceń i przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach) - Wykonanie	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	0,5	0,5	-	-	-

6. Samoocena audytu wewnętrznego oraz ocena zewnętrzna

- 1) Samoocena audytu wewnętrznego została przeprowadzona przez Audytora wewnętrznego w styczniu 2021 r. Raport z samooceny audytu wewnętrznego za rok 2020 w Urzędzie Gminy Pruszcz Gdański wraz z Podsumowaniem wyników samooceny za rok 2020 oraz Kwestionariuszem samooceny za rok 2020 zostały przekazane Wójtowi Gminy Pruszcz Gdański oraz Sekretarzowi.
- 2) Samoocena audytu wewnętrznego została wykonana stosownie do Międzynarodowych Standardów Profesjonalnej Praktyki Audytu Wewnętrznego, Kodeksu Etyki Audytora wewnętrznego w Urzędzie Gminy Pruszcz Gdański oraz Programu zapewnienia i poprawy jakości audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy Pruszcz Gdański, z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych.

7. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym

- 1) Audyt wewnętrzny prowadzony jest w Gminie Pruszcz Gdański przez Audytora wewnętrznego zatrudnionego w Urzędzie Gminy Pruszcz Gdański z dniem 01.06.2020 r., w wymiarze czasu pracy 0,5 etatu.
- 2) Kontynuowanie w 2021 r. zadań audytowych z 2020 r. (zad. 1/2020 – audyt funduszu sołeckiego i zad. 2/2020 – audyt bezpieczeństwa informacji) wynika, w szczególności, z:
 - 1) dla zad. 1/2020 – zmiany planu audytu na rok 2020 w dniu 25.11.2020 r., wynikającej z potrzeby realizacji nowego zadania audytowego (2/2020) i w związku z tym „zawieszeniem” realizowanego w 2020 r. zadania audytowego 1/2020,

2) dla zad. 2/2020 – krótkiego okresu przeznaczanego na zrealizowanie zadania audytowego oraz koniecznością terminowego sporządzenia planu audytu na rok 2021 (do końca grudnia 2020 r.), jak również czynników niezależnych od audytora wewnętrznego, a związanych z rozprzestrzenieniem się wirusa SARS-CoV-2 i z rozwojem choroby COVID-19.

AUDYTOR WEWNĘTRZNY
Zaświadczenie MF Nr 470/2004

25.01.2021

(data)

/ - / Tomasz Kotarba

(podpis i pieczętka imienna
audytora wewnętrznego)

Zatwierdzam

WÓJT

27.01.2021

(data)

/ - / Magdalena Kołodziejczak

(podpis i pieczętka imienna
Wójta Gminy Pruszcz Gdański)

¹⁾Należy wpisać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz wszystkie jednostki objęte audytem wewnętrznym na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622, 1649, 2020 i 2473 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695, 1175 i 2320).

²⁾Należy wpisać dane wszystkich osób zatrudnionych w komórce audytu wewnętrznego, według stanu na 31 grudnia roku sprawozdawczego.

³⁾Kwalifikacje zawodowe, o których mowa w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622, 1649, 2020 i 2473 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695, 1175 i 2320). Należy wpisać odpowiednio: CIA, CGAP, CISA, ACCA, CFE, CCSA, CFSA, CFA, egzamin MF, biegły rewident, praktyka i studia podyplomowe. W przypadku braku ww. kwalifikacji zawodowych należy wpisać „-”.

⁴⁾ Należy wpisać wszystkie przeprowadzone zadania zapewniające i czynności doradcze, również te, które nie były ujęte w planie audytu wewnętrznego.

⁵⁾ Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką; zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

⁶⁾ Kolumnę należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie 5 działalności wspomagającej, wpisując odpowiednio: „Gospodarka finansowa” albo „Zakupy”, albo „Zarządzanie mieniem”, albo „Bezpieczeństwo”, albo „Systemy informatyczne”, albo „Zarządzanie”. W innym przypadku należy wpisać „nd” – nie dotyczy.

⁷⁾ I. jednostki organizacyjne:

- 1) Szkoła Podstawowa im. Bohaterów Grudnia 70, Łęgowo – jednostka budżetowa,
- 2) Szkoła Podstawowa im. Ignacego Krasickiego w Straszynie – jednostka budżetowa,
- 3) Szkoła Podstawowa im. Karola Wojtyły w Rotmance – jednostka budżetowa,
- 4) Szkoła Podstawowa im. prof. Eugeniusza Kwiatkowskiego w Przejazdowie – jednostka budżetowa,
- 5) Szkoła Podstawowa im. Orła Białego w Wiślince – jednostka budżetowa,
- 7) Szkoła Podstawowa im. Danuty Siedzikówny „Inki” w Wiślinie – jednostka budżetowa,
- 8) Szkoła Podstawowa im. Romualda Traugutta w Wojanowie - jednostka budżetowa,
- 9) Zespół Szkolno – Przedszkolny w Borkowie:
Szkoła Podstawowa im. J. Brzechwy w Borkowie - jednostka budżetowa,
Publiczne Przedszkole w Borkowie - jednostka budżetowa,
- 10) Gminne Przedszkole w Straszynie - jednostka budżetowa,
- 11) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej - jednostka budżetowa,
- 12) Straż Gminna Gminy Pruszcz Gdański – jednostka budżetowa,
- 13) Ośrodek Sportu i Rekreacji Gminy Pruszcz Gdański – jednostka budżetowa,

II. jednostki pomocnicze (sołectwa):

- 1) Sołectwo Arciszewo,
- 2) Sołectwo Będzieszyn,
- 3) Sołectwo Bogatka,
- 4) Sołectwo Borkowo,
- 5) Sołectwo Borzęcin,
- 6) Sołectwo Bystra (Wieś),
- 7) Sołectwo Bystra (Osiedle),
- 8) Sołectwo Ciepłewo,
- 9) Sołectwo Dziewięć Włók,
- 10) Sołectwo Goszyn,
- 11) Sołectwo Jagatowo,
- 12) Sołectwo Juskowo,
- 13) Sołectwo Krępiec,
- 14) Sołectwo Łędowo,
- 15) Sołectwo Łęgowo,
- 16) Sołectwo Mokry Dwór,
- 17) Sołectwo Przejazdowo,
- 18) Sołectwo Radunica,
- 19) Sołectwo Rekcin,
- 20) Sołectwo Rokitnica,
- 21) Sołectwo Roszkowo,
- 22) Sołectwo Rotmanka,
- 23) Sołectwo Rusocin,
- 24) Sołectwo Straszyn,
- 25) Sołectwo Świńcz,
- 26) Sołectwo Wiślina,
- 27) Sołectwo Wiślinka,
- 28) Sołectwo Wojanowo,
- 29) Sołectwo Żukczyn,
- 30) Sołectwo Żuława,
- 31) Sołectwo Żuławka,

III. pozostałe jednostki:

- 1) Ośrodek Kultury, Sztuki i Biblioteka Publiczna Gminy Pruszcz Gdański – instytucja kultury,
- 2) Zespół Pieśni i Tańca Gminy Pruszcz Gdański „Jagódki” – instytucja kultury.

nd – nie dotyczy