

SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI PLANU AUDYTU WEWNĘTRZNEGO W 2022 R.

W GMINIE SKÓRZEC

1. Informacje ogólne.

Plan audytu na 2022 rok został przygotowany przez audytora usługodawcę zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 roku w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 506). Plan audytu na 2022 rok został zatwierdzony przez Wójta 29 grudnia 2021 r.

2. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym:

- Urząd Gminy Skórzec
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Skórcu
- Zespół Szkłono- Przedszkolny w Skórcu
- Szkoła Podstawowa w Grali-Dąbrowiźnie
- Szkoła Podstawowa w Dąbrowce-Stany
- Gminna Biblioteka Publiczna w Skórcu
- Gminny Ośrodek Kultury w Skórcu

Do dnia 31.03.2022 r. zakład budżetowy - Zakład Gospodarki Komunalnej w Skórcu, który został przekształcony w spółkę komunalną.

3. Podstawowe informacje o audytorze wewnętrznym.

Łukasz Adamczak, Anna Zieja-Kowalczyk (Konsorcjum osób fizycznych) – audytor usługodawca na podstawie umowy o dzieło z dnia 15.11.2022 r. W roku sprawozdawczym nie dokonywano samooceny audytu wewnętrznego.

4. Zrealizowane zadania audytowe w 2022 r.

4.1. Zrealizowane zadania zapewniające.

Lp	Temat zadania audytowego	Nazwa jednostki audytowanej	Obszar ryzyka, w którym przeprowadzono zadanie audytowe	Liczba wydanych zaleceń	Zidentyfikowane istotne ryzyka i słabości kontroli zarządczej
----	--------------------------	-----------------------------	---	-------------------------	---

1	2	3	4	4
1.	<p>Ocena prawidłowości i efektywności zadań realizowanych przez Gminę Skórzec w obszarze dróg i infrastruktury drogowej oraz transportu publicznego</p>	<p>Urząd Gminy Skórzec</p>	<p>4</p>	<p>▪ przypadki odstępstw od wymogów określonych w ustawie Pzp polegające na braku podania w SWZ lub innych dokumentach zamówienia powodu niedokonania podziału zamówienia na części (art. 91 ust 2 Ustawy); braku w dokumentacji zawierającej szczegółowy opis przedmiotu zamówienia (stanowiącej załącznik do SWZ), w zakresie dotyczącym odniesienia do norm, wskazania wynikającego z ustawy Pzp sformułowania „lub równoważne” (art. 101 ust 4 ustawy Pzp); niezachowania terminu zamieszczenia w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o wyniku postępowania (art. 309 ust 1 Ustawy),</p> <p>▪ brak przyjęcia i stosowania praktyki polegającej na sporządzeniu odrębnego dokumentu inicjującego wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybach wynikających z Regulaminu udzielania zamówień publicznych zwolnionym ze stosowania ustawy Pzp zawierającego w szczególności: podpis Kierownika komórki merytorycznej oraz akceptację Skarbnika i Wójta, określenie szacunkowej wartości zamówienia, planowany tryb zamówienia, informację dotyczącą źródła finansowania, przewidywany termin rozpoczęcia realizacji zamówienia oraz proponowane kryteria wyboru ofert,</p> <p>▪ brak odzwierciedlenia w Regulaminie udzielania zamówień publicznych stosowanej procedury praktyki polegającej na dokumentowaniu szacowania wartości zamówienia,</p> <p>▪ w obowiązującej Uchwale Nr XX/ 164/13 Rady Gminy w Skórcu z dnia 26 marca 2013 r. w sprawie ustalenia wysokości stawek opłat za zajęcie pasa drogowego dróg gminnych na terenie Gminy Skórzec w § 1 ust. 2 pkt 2 określono stawkę wyższą niż maksymalna stawka określone w przepisach ustawy o drogach</p>

				publicznych, <ul style="list-style-type: none"> brak cyklicznych kontroli pasa drogowego poprzez m.in.: wykonywanie objazdów dróg w celu wykrycia nielegalnych zajęć pasa lub sprawdzenia przestrzegania warunków wydanych decyzji lub kontroli przywrócenia do stanu przed zajęciem pasa drogowego.
--	--	--	--	--

4.2. Zrealizowane czynności doradcze

W 2022 r. nie realizowano czynności doradczych.

5. Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym

W 2022 r. nie przeprowadzano czynności sprawdzających.

6. Inne informacje związane z prowadzeniem audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym, które audytor wewnętrzny ustala w porozumieniu z kierownikiem jednostki.

Nie dotyczy

Data 02.01.2023 r.

Ewelina Adamczuk
Anna Zępa-Kowalczyk
 Audytorzy Wewnętrzni - usługodawca
 /podpisy /

[Signature]
 WÓJT
 Wójt Gminy Skórzec
 /podpis /

Data:.. 2.01.2023v

