

AW.1721.3.2022

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 2021

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 zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D) | Audyty wewnętrzny zlecony (T-TAK; N-NIE) | Typ obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie zapewniające 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 | Prowadzone w roku sprawozdawczym i kontynuowane w następnym roku ⁷⁾ | 10 | 3 | N |
| 2. | Bezpieczeństwo informacji. | Z | N | W | Bezpieczeństwo | 0,5 | 0,5 | Prowadzone w roku sprawozdawczym i kontynuowane w następnym roku ⁷⁾ | 30 | 10 | 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 prowadzone w roku sprawozdawczym i kontynuowane w następnym roku. |
| 2. | Bezpieczeństwo informacji. | Z | Zadanie audytowe prowadzone 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 został przekazany Wójtowi Gminy Pruszcz Gdański oraz Sekretarzowi.

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.

2) **Ocena zewnętrzna** funkcji audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy Pruszcz Gdański została przeprowadzona w grudniu 2021 r. zgodnie z Międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego – Standard 1312 *Oceny zewnętrzne*: „Oceny zewnętrzne muszą być przeprowadzane co najmniej raz na pięć lat przez wykwalifikowaną, niezależną osobę lub zespół spoza organizacji”. Ocena została przeprowadzona w formie zgodnej z Programem zapewnienia i poprawy jakości audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy Pruszcz Gdański, jako niezależna walidacja samooceny audytu wewnętrznego przeprowadzonej w Urzędzie Gminy Pruszcz Gdański. Raport z oceny zewnętrznej funkcji audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy Pruszcz Gdański został przekazany Wójtowi Gminy Pruszcz Gdański oraz Sekretarzowi.

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: 1/2020 – audyt funduszu sołeckiego i 2/2020 – audyt bezpieczeństwa informacji wynikało, w szczególności, z:

- 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,
 - 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 rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2 i z rozwojem choroby COVID-19.
- 3) Kontynuacja w roku 2022 zadań zapewniających dotyczących bezpieczeństwa informacji (obszar ryzyka - Bezpieczeństwo IT i informacji) i funduszu sołeckiego (obszar ryzyka - Budżet Gminy) wynika z niemożności przeprowadzenia tych zadań audytowych w roku 2021 z powodu długotrwałej nieobecności audytora wewnętrznego, spowodowanej chorobą COVID-19 i rekonwalescencją po przebytej chorobie.

AUDYTOR WEWNĘTRZNY
Zaświadczenie MF Nr 470/2004

25.01.2022 r.

.....
(data)

/ - / Tomasz Kotarba

.....
(podpis i pieczęćka imienna
audytora wewnętrznego)

Zatwierdzam

WÓJT

25.01.2022 r.

.....
(data)

/ - / Magdalena Kołodziejczak

.....
(podpis i pieczęćka 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 2021 r. poz. 305, 1236, 1535, 1773, 1927, 1981 i 2270).

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 2021 r. poz. 305, 1236, 1535, 1773, 1927, 1981 i 2270). 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 Wiślinie – 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 Ciepłowo,
- 9) Sołectwo Dziewięć Włók,
- 10) Sołectwo Goszyn,
- 11) Sołectwo Jagatowo,
- 12) Sołectwo Juszkowo,
- 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.

audyt wewnętrzny