



# AUDIT CONSULTING MUNICIPAL

URZĄD GMINY ORNONTOWICE  
KANCELARIA OGÓLNA

WPRZYJĘTO  
DNIA 18.12.2020  
Wzrost Gzo - Piątek  
Ldż. kPw. 09380. 2oko

Urząd Gminy Orontowice  
SEKAP



2 000014 199064

## SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA 2020 ROK

**GMINA ORNONTOWICE**  
Województwo śląskie

Orontowice, 18 grudnia 2020 r.

## Wstęp

Zgodnie z art. 283 ust. 5 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych do końca stycznia każdego roku kierownik komórki audytu wewnętrznego sporządza sprawozdanie z wykonania planu audytu za rok poprzedni.

W świetle przepisu § 12 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu kierownik komórki audytu wewnętrznego do końca stycznia następnego roku składa kierownikowi jednostki sprawozdanie z prowadzenia audytu wewnętrznego, zawierające w szczególności:

- 1) informacje o zadaniach audytowych, w tym zleconych, o których mowa w art. 292 ust. 1 pkt 1 i art. 293 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, monitorowaniu realizacji zaleceń oraz czynnościach sprawdzających, wraz z odniesieniem do planu audytu, o którym mowa w art. 283 ust. 1 ustawy;
- 2) inne istotne informacje związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego w jednostce w roku poprzednim, w tym dotyczące przeprowadzenia oceny wewnętrznej i zewnętrznej audytu wewnętrznego.

### Ad.1

**Informacje o zadaniach audytowych, w tym zleconych, monitorowaniu realizacji zaleceń oraz czynnościach sprawdzających, wraz z odniesieniem do planu audytu, o którym mowa w art. 283 ust. 1 ustawy**

### Zadania zapewniające:

<b>Plan na 2020 r. (Temat zadania zapewniającego)</b>	<b>Realizacja Planu TAK/NIE</b>
Udzielanie zamówień publicznych, w tym zamówień o wartości poniżej 30 000 euro	TAK
Naliczanie opłat za wyżywienie (Zakład Usługowo-Pomocniczy dla Jednostek Oświatowych)	TAK
Wyliczanie przez Zespół Szkolno – Przedszkolny oraz Zakład Usługowo – Pomocniczy dla Jednostek Oświatowych kwoty wydatków bieżących zaplanowanych na rok budżetowy 2020 na prowadzenie przez gminę przedszkola, stanowiących podstawę do obliczania podstawowej kwoty dotacji dla przedszkoli na podstawie	TAK

art. 12 ustawy z 27.10.2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych	
Rozliczanie dotacji celowej udzielonej z budżetu Gminy Ornontowice organizacji pozarządowej – Fundacja „Szafa Gra”	TAK

**Czynności doradcze:**

Plan na 2020 r.	Realizacja
W 2020 r. zaplanowano wykonanie czynności doradczych	TAK Bieżący instruktaż z zakresu prawa finansowego.

**Czynności sprawdzające:**

Plan na 2020 r.	Realizacja
W 2020 r. zaplanowano wykonanie czynności sprawdzających	TAK

Zmiany Planu audytu: NIE

Przeprowadzone zadania zlecone: Nie dotyczy

**Ad.2**

**Inne istotne informacje związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego w jednostce w roku poprzednim, w tym dotyczące przeprowadzenia oceny wewnętrznej i zewnętrznej audytu wewnętrznego.**

Plan audytu na 2020 r. opracował zgodnie z zawartą umową na przeprowadzenie audytu Audit Consulting Municipal Spółka z o.o. Na etapie realizacji Planu audytu na 2020 r. nie stwierdzono znaczących odstępstw w realizacji planu audytu. W 2020 r. przeprowadzono ocenę audytu wewnętrznego.

Za Audit Consulting Municipal Spółka z o.o.:

  
dr Mariusz Siwoń

Audytor wewnętrzny CGAP, CFE

Prezes Audit Consulting Municipal Spółka z o.o.

