

**SPRAWOZDANIE  
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2018**

**1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym**

1.	Urząd Gminy
2.	Publiczne Przedszkole Nr 2 w Czańcu
3.	Publiczne Przedszkole w Kobiernicach
4.	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Przedszkolnymi w Bujakowie
5.	Szkoła Podstawowa im. Tadeusza Kościuszki w Kobiernicach
6.	Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Jana Pawła II w Porąbce
7.	Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Kard. Karola Wojtyły w Czańcu
8.	Publiczne Przedszkole Nr 1 w Czańcu
9.	Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Porąbce
10.	Szkoła Podstawowa Nr 1 im. H. Sienkiewicza w Czańcu
11.	Gminny Ośrodek Kultury w Porąbce
12.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Porąbce
13.	Gminna Biblioteka Publiczna w Porąbce
14.	Gminny Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce

**2. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego**

Lp.	Imię i nazwisko	Nazwa stanowiska	Numer telefonu	Adres poczty elektronicznej	Podstawa zatrudnienia	Kwalifikacje zawodowe
1.	Jarosław Mejsak	Audytor wewnętrzny	501754705	audytor_pszczyna@wp.pl	umowa o pracę z MGM ENCELADUS Piotr Piątek Tadeusz Piątek Spółka cywilna	egzamin MF



### 3. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie audytowe	Powołanie rzeczoznawcy
1.	Audyt prawidłowości zbywania nieruchomości gminnych Gminy Porąbka	Z	1	Nie
2.	Audyt prawidłowości rozliczenia poleceń wyjazdu służbowego w Urzędzie Gminy Porąbka	Z	1	Nie

4. Wydane zalecenia lub opinie w ramach przeprowadzonych zadań audytowych

Lp.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradczą (D)	Efekty przeprowadzenia zadania audytowego	Podstawowe zalecenia lub opinie i wnioski	Ryzyka, do których odnoszą się wydane zalecenia lub opinie i wnioski
1.	Audyt prawidłowości zbywania nieruchomości Gminy Porąbka	Z	Zapewnienie o prawidłowości działania	Audyt potwierdził prawidłowe funkcjonowanie kontroli zarządczej w obszarze zbywania nieruchomości gminnych. Zaleceń nie wydano.	Nie stwierdzono istotnych, zmierzających do zrealizowania ryzyk w badanym obszarze.
2.	Audyt prawidłowości rozliczenia poleceń wyjazdu służbowego w Urzędzie Gminy Porąbka	Z	Zapewnienie o prawidłowości działania	Na drukach polecenie wyjazdu służbowego wskazywać faktyczną datę sprawdzenia pod względem merytorycznym.	Przykładowa nieprawidłowość - polecenie wyjazdu służbowego Nr 94/2018 z dnia 06.04.2018 roku – wyjazd do Bielska nastąpił 09.04.2018 roku a jako datę sprawdzenia pod względem merytorycznym wskazano dzień 06.04.2018 roku (3 dni przed zaistnieniem zdarzenia którego sprawdzenie dotyczyło).

.....  
18.12.2018r. (podpis audytora wewnętrznego)