

Gmina Porąbka
19 stycznia 2023 roku

FN

URZĄD GMINY PORĄBKA
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA

wpr. dnia: **31. 01. 2023**

L.dz. **1976** podpis

ilość załączników

SPRAWOZDANIE Z PROWADZENIA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO W 2022 ROKU

1. JEDNOSTKI SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH OBJĘTEJ AUDYTEM WEWNĘTRZNYM

NAZWA JEDNOSTKI, ADRES
Gmina Porąbka, ul. Krakowska 3, 43-353 Porąbka.

2. PODSTAWOWE INFORMACJE O KOMÓRCE AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

Lp.	Nazwa usługodawcy	Nr telefonu kontaktowego	Adres poczty elektronicznej	Kwalifikacje
1.	Mariusz Więch	602 474 617	wiech_mw@op.pl	Egzamin MF Spełnia wymogi ustawy

3. PRZEPROWADZONE ZADANIA AUDYTOWE W ROKU SPRAWOZDAWCZYM

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie: Zapewniające, Doradcze, Sprawdzające	Audyt zlecony Tak/Nie	Typ obszaru Podstawowy/ Wspomagający	Obszar związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy o fin. publ.	Opis obszaru działalności wspomagającej
1.	Audyt prawidłowości windykacji należności podatków lokalnych.	Zapewniające	Nie	Wspomagający	Nie	Podatki i opłaty lokalne
2.	Audyt prawidłowości rozliczania dotacji dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych.	Zapewniające	Nie	Wspomagający	Nie	Wydatki

4. WYDANE ZALECENIA LUB OPINIE W RAMACH PRZEPROWADZONYCH ZADAŃ AUDYTOWYCH

Lp.	Temat zadania	Zadanie Zapewniające/ Doradcze	Podstawowe zalecenia	Ryzyka do przeprowadzonego audytu i do których odnoszą się wydane zalecenia lub opinie
1.	Audyt prawidłowości windykacji należności podatków lokalnych.	Zapewniające	Dokonać weryfikacji wewnętrznych procedur określonych Zarządzeniem nr 114/2014 Wójta Gminy Porąbka z dnia 30.06.2014 roku w sprawie przyjęcia procedury procesu windykacji należności, do których stosuje się przepisy ustawy Ordynacja podatkowa w zakresie ich zgodności z przepisami ustawy z dnia 17.06.1966 roku o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 479 ze zm.) oraz zgodności z wydanymi przepisami wykonawczymi.	Naruszenie przepisów prawa

2.	Audyt prawidłowości rozliczania dotacji dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych.	Zapewniające	Zaleceń nie wydano.	Brak
----	---	--------------	---------------------	------

5. PRZEPROWADZONE CZYNNOŚCI SPRAWDZAJĄCE W ROKU SPRAWOZDAWCZYM

BRAK

6. NIEZREALIZOWANE ZAPLANOWANE ZADANIA AUDYTOWE

BRAK

7. ISTOTNE INFORMACJE ODNOŚNIE PROWADZENIA AUDYTU W ROKU SPRAWOZDAWCZYM

Audyt wewnętrzny prowadzony był w 2022 roku na podstawie umowy cywilnoprawnej z usługodawcą Mariuszem Więchem posiadającym uprawnienia do prowadzenia audytu w jednostkach sektora finansów publicznych - Certyfikat Ministra Finansów nr 776/2004.

Sporządził audytor wewnętrzny Mariusz Więch dnia 19.01.2023 r.

Podpis audytora

Mariusz Więch
Audytor wewnętrzny
nr certyfikatu MF 2004/776

01 LUT. 2023

WOJT
Paweł Ziminek