

## **SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA 2023 ROK (SPRAWOZDANIE Z PROWADZENIA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO)**

1) informacja na temat wszystkich zrealizowanych zadań zapewniających, czynnościach doradczych i czynnościach sprawdzających wraz z odniesieniem do planu audytu:

Zadania zapewniające:

1. Strategia Gminy.
2. Kontrola zarządcza: wybrane zagadnienia środowiska wewnętrznego w przypadku zasobów ludzkich.
3. Dotacja otrzymana z budżetu państwa przeznaczona na zwrot części podatku akcyzowego.

Czynności doradcze (zagadnienie): nie dotyczy.

Monitorowanie realizacji zaleceń oraz czynności sprawdzające – uzależnione są od sposobu i realizacji zaleceń przez audytowanego oraz podjętej decyzji Wójta dotyczącej realizacji zaleceń.

2) wskazanie przyczyny zaistnienia ewentualnych, znaczących odstępstw w realizacji planu audytu – nie dotyczy

3) omówienie zidentyfikowanych istotnych ryzyk i słabości kontroli zarządczej:

Zadania zapewniające:

1. Strategia Gminy  
Jednostka audytowana: Urząd Gminy Trzcianne  
System kontroli zarządczej został oceniony na poziomie ograniczonym.  
W zakresie badanego obszaru wydano 1 zalecenie, a także została zgłoszona uwaga.
2. Kontrola zarządcza: wybrane zagadnienia środowiska wewnętrznego w przypadku zasobów ludzkich  
Jednostka audytowana: Urząd Gminy Trzcianne  
System kontroli zarządczej został oceniony na poziomie wystarczającym.  
W zakresie badanego obszaru nie zostało wydane żadne zalecenie.
3. Dotacja otrzymana z budżetu państwa przeznaczona na zwrot części podatku akcyzowego  
Jednostka audytowana: Urząd Gminy Trzcianne  
System kontroli zarządczej został oceniony na poziomie wystarczającym.  
W zakresie badanego obszaru nie zostało wydane żadne zalecenie, została zgłoszona uwaga (zamieszczono opis o charakterze informacyjno-doradczym).

*Szczegółowe informacje w zakresie ryzyk i słabości kontroli zarządczej są zawarte w sprawozdaniach z przeprowadzonych zadań zapewniających.*

*Badanie systemu kontroli zarządczej w ramach powyższych zadań zapewniających były przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiąże się ono z przepisami wewnętrznymi dotyczącymi procedur kontroli zarządczej oraz zgodnością podejmowanych działań z obowiązującymi przepisami prawa. Nie miało ono na celu ujawnienia wszystkich ewentualnych nieprawidłowości oraz wyrażenia kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu.*

Czynności doradcze: nie dotyczy

4) inne informacje związane z prowadzeniem audytu wewnętrznego w roku poprzednim, które audytor ustala w porozumieniu z kierownikiem jednostki / inne istotne informacje związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego w jednostce w roku poprzednim, w tym dotyczące przeprowadzenia oceny wewnętrznej i zewnętrznej audytu wewnętrznego – nie dotyczy.

30.01.2024

/-/ Tomasz Niedźwiedź  
audytor wewnętrzny zaświadczenie MF nr 494/2004