

## SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2018

1.	Nazwa jednostki	Gmina Drawsko Pomorskie
2.	Dane podstawowe	<p>POWIAT: <b>drawski</b>  WOJEWÓDZTWO: <b>zachodniopomorskie</b>  ADRES: <b>ul. Gen. Władysława Sikorskiego 41</b>  KOD: <b>78-500</b>  MIEJSCOWOŚĆ: <b>Drawsko Pomorskie</b></p> <p>Z-CA BURMISTRZA <b>Marek Tobiszewski</b>  SEKRETARZ <b>Elżbieta Koba</b>  SKARBNIK <b>Jadwiga Jędrzejewska-Garbacz</b></p>
3.	Podstawa prowadzenia audytu wewnętrznego w jednostce	Art. 274 ust. 3 ustawy z dn. 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.)
4.	Sposób prowadzenia audytu wewnętrznego w jednostce	Art. 279 ust. 1 pkt 3 ustawy z dn. 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych
5.	Oznaczenie usługodawcy (nazwa) i czas realizacji usługi	Business Watch Sp. z o.o., ul. Literacka 45 D/7, 60-461 Poznań na podstawie umowy z dnia 20 grudnia 2017 r. o świadczenie usług audytu wewnętrznego w okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
6.	Liczba i tematy zadań audytowych, czynności sprawdzających i doradczych ujętych w planie audytu	<p>W ramach Planu audytu zrealizowano 3 zadania audytowe zapewniające:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Audyt realizacji dochodów z podatku rolnego</li> <li>2) Sporządzanie arkuszy organizacyjnych na rok szkolny 2017/2018 w szkołach podstawowych w Drawsku Pomorski,</li> <li>3) Audyt procesu udzielania przez Gminę i rozliczania dotacji na zadania dla organizacji pozarządowych w 2017 r.</li> </ol> <p>Ponadto w planie audytu zaplanowano do realizacji 4 czynności sprawdzające do ww. zadań audytowych oraz zadania z 2017 r. pn. Prawidłowość ustalania stawki żywieniowej w placówkach oświatowych.</p>
7.	Liczba zrealizowanych zadań audytowych, czynności sprawdzających i doradczych w	Zrealizowano wszystkie zadania audytowe oraz jedną czynność sprawdzającą do zadania z 2017 r.

	odniesieniu do planu audytu	
8.	Odstępstwa w realizacji planu audytu i ich przyczyny	W związku z brakiem zaleceń do zadania audytowego nr 1 i 2, o których mowa w punkcie 6 powyżej, odstąpiono od czynności sprawdzających. Zadanie nr 3 zostało zakończone w grudniu 2018 r., zatem czynności sprawdzające zostaną uwzględnione w planie audytu na 2019 r.
9.	Istotne ryzyko i słabości systemu kontroli zarządczej zidentyfikowane w toku realizacji audytu	<p>Audyt nr 1: Nie stwierdzono nieprawidłowości systemu kontroli zarządczej.</p> <p>Audyt nr 2: Nie stwierdzono nieprawidłowości systemu kontroli zarządczej.</p> <p>Audyt nr 3: Stwierdzono słabości w zakresie regulacji systemu kontroli zarządczej opisujących obszar rozliczania dotacji w Gminie.</p>

15 stycznia 2019 r.  
(data)

Monika Jankowska

 **BusinessWatch**  
Spółka z o.o.  
ul. Literacka 45D lok. 7  
60-461 Poznań  
NIP 7811845953 REGON 301284987

*Monika Jankowska*  
Prokurent  
.....  
(pieczęć i podpis audytora wewnętrznego)