

**SPRAWOZDANIE Z PROWADZENIA / WYKONANIA PLANU AUDYTU WEWNĘTRZNEGO ZA ROK 2025****1. JEDNOSTKI SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH OBJĘTE AUDYTEM WEWNĘTRZNYM.****1.1 W skład Urzędu Gminy i Miasta w Ozimku wchodzi następujące komórki organizacyjne:**

Lp.	NAZWA KOMÓRKI ORGANIZACYJNEJ URZĘDU GMINY I MIASTA W OZIMKU
1	1. Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli 2. Referat Funduszy Zewnętrznych i Zamówień Publicznych 3. Biuro Rady Miejskiej 4. Referat Spraw Obywatelskich 5. Referat Organizacyjny 6. Referat Podatków i Opłat Lokalnych 7. Referat Finansowo-Budżetowy 8. Referat Drogownictwa i Infrastruktury 9. Referat Ochrony Środowiska i Rolnictwa 10. Referat Zarządzania Mieniem Gminnym 11. Urząd Stanu Cywilnego 12. Archiwum Zakładowe

13.	Stanowisko ds. informatyki
14.	Stanowisko ds. osobowych i BHP
15.	Referat Inwestycji i Remontów

**1.2 W skład jednostek Organizacyjnych Gminy Ozimek wchodzi:**

Lp.	NAZWA JEDNOSTKI ORGANIZACYJNEJ GMINY OZIMEK,
1	2
1.	Szkoła Podstawowa w Antoniowie
2.	Publiczna Szkoła Podstawowa w Dylakach
3.	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Grodźcu
4.	Szkoła Podstawowa w Krasiejowie
5.	Publiczna Szkoła Podstawowa w Szczedrzyku
6.	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 1 w Ozimku
7.	Szkoła Podstawowa nr 2 w Ozimku
8.	Szkoła Podstawowa nr 3 w Ozimku
9.	Przedszkole Publiczne nr 3 w Dylakach
10.	Przedszkole Publiczne nr 5 w Krasiejowie
11.	Przedszkole Publiczne nr 6 w Szczedrzyku
12.	Przedszkole Publiczne nr 1 w Ozimku
13.	Przedszkole Publiczne nr 2 z Oddziałami Integracyjnymi w Ozimku
14.	Przedszkole Publiczne nr 4 w Ozimku
15.	Żłobek Samorządowy w Ozimku wraz z Filią
16.	Dom Kultury w Ozimku

17.	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Ozimku	
18.	Gminny Zakład Oświaty w Ozimku	
19.	Ośrodek Integracji i Pomocy Społecznej w Ozimku	
20.	Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o.o. w Antoniewie	

## 2. PODSTAWOWE INFORMACJE O KOMÓRCE AUDYTU WEWNĘTRZNEGO.

Lp.	Liczba audytorów wewnętrznych	Wielkość etatu	Kwalifikacje zawodowe
1.	1	1/5 etatu	Egzamin MIF

	1.	2.
Czy w roku sprawozdawczym dokonano udokumentowanej samooceny audytu wewnętrznego? <sup>1</sup>		Tak/Nie

## 3. PRZEPROWADZONE ZADANIA AUDYTOWE – ZAPEWNIAJĄCE LUB CZYNNOŚĆ DORADCZA W ROKU 2025.

1Niepotrzebne skreślić:

Lp.	TEMAT ZADANIA	Zadanie	Audyt	Typ obszaru	Obszar działalności	Opis obszaru	Czas przeprowadzenia	Powołanie	
	<b>AUBYTOWEGO-LUB CZYNNOSCI DORADCZEJ<sup>2</sup></b>	zapewniająca (Z) albo czynność doradcza (D) <sup>3</sup>	wewnętrzny zlecony	działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe	związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	działalności wspomagającej <sup>4</sup>	czynności doradczej (w osobodniach) <sup>4</sup>	rzeczoznawcy	
							Plan	Wykonanie	
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>
1.	<b>PRAWIDŁOWOŚĆ PROWADZENIA AKT OSOBOWYCH WYBRANYCH PRACOWNIKÓW ZATRUDNIONYCH W URZĘDZIE GMINY I MIASTA W OZIMIKU</b>	Czynność doradcza	Tak/Nie	Działalność wspomagająca	Tak/Nie	Zarządzanie	7 osobodni	10 osobodni	Nie

<sup>2</sup>Należy wpisać wszystkie przeprowadzone zadania zapewniające i czynności doradcze, również te które nie były ujęte w planie audytu wewnętrznego.

<sup>3</sup>Niepotrzebne skreślić. Działalność podstawa owa obejmuje działalność merytoryczną, statutową, charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólne rozumiany proces zarządzania jednostką, zapewnienia sprawności i skuteczności działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

<sup>4</sup>Kolumnę należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie 5 działalności wspomagającej, wpisując odpowiednio: „Gospodarka finansowa” albo „zakupy” albo „zarządzanie mieniem” albo „Bezpieczeństwo” albo „Systemy informatyczne” albo „Zarządzanie”

**4. WYDANE ZALECENIA LUB OPINIE W RAMACH PRZEPROWADZONYCH ZADAŃ AUDYTOWYCH - ZAPEWNIAJĄCYCH ORAZ CZYNNOŚCI DORADCZYCH W ROKU 2025.**

Lp.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradczą (D)	Efekty przeprowadzonej czynności doradczej <sup>5</sup>	Podstawowe zalecenia lub opinie i wnioski	Ryzyka, do których odnoszą się wydane zalecenia lub opinie i wnioski
1.	<p><b>PRAWIDŁOWOŚĆ PROWADZENIA AKT OSOBOWYCH WYBRANYCH PRACOWNIKÓW ZATRUDNIONYCH W URZĘDZIE GMINY I MIASTA W OZIMKU</b></p>	<p>Czynność doradczą</p>	<p>Identyfikacja ryzyka, zwiększenie skuteczności działania w obszarze: prowadzenia akt osobowych pracowników Urzędu Gminy i Miasta w Ozimku</p>	<p>W wyniku przeprowadzonej czynności doradczej wydano następujące rekomendacje:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Nadawać numerację dokumentom zgromadzonym w aktach osobowych danego pracownika;</li> <li>Oznaczać dokumenty akt osobowych danego pracownika następującą po sobie numeracją (np. 1, 2, 3...) zgodnie z chronologią dołączanych dokumentów, celem m.in. uniknięcia dublowania tej samej numeracji;</li> </ol>	<p>Wyniki przeprowadzonego badania audytowego wskazały na niepełne, nieskuteczne funkcjonowanie standardu kontroli zarządczej, a w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Standardu 10 – Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej,</li> </ul> <p>Ogłoszonych</p>

<sup>5</sup>Należy wybrać odpowiednio „Zapewnienie o prawidłowości działania” albo „Wzrost efektywności i skuteczności działania” albo „Zwiększenie bezpieczeństwa zasobów” albo „Wykrycie znacznej nieprawidłowości” albo „Doprowadzenie do działania zgodnego z prawem” albo „Identyfikacja znacznego ryzyka” albo „Zwiększenie efektywności i skuteczności kontroli wewnętrznej”

			<p>3. Dokonywać podziału akt osobowych pracowników na części A, B, C, D i E zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10 grudnia 2018 r. w sprawie dokumentacji pracowniczej (tekst jednolity Dz. U. 2024.535 z późn. zm.);</p> <p>4. Przechowywać w poszczególnych częściach akt osobowych tj. części A, B, C, D i E dokumentów do nich przypisanych zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10 grudnia 2018 r. w sprawie dokumentacji pracowniczej (tekst jednolity Dz. U. 2024.535 z późn. zm.);</p> <p>5. Zakładać w aktach osobowych danego pracownika część A, B, C, D i E zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10 grudnia 2018 r. w sprawie dokumentacji pracowniczej (tekst jednolity Dz. U. 2024.535 z późn. zm.)</p>	<p>w Komunikacie nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych.</p>
--	--	--	--	---

**5. PRZEPROWADZONE MONITOROWANIE REALIZACJI ZALECEŃ ORAZ CZYNNOSCI SPRAWDZAJĄCE W ROKU 2025.**

Lp.	Temat zadania audytowego, którego dotyczą monitorowanie realizacji zaleceń oraz czynności sprawdzające	Czas przeprowadzenia monitorowania realizacji zaleceń oraz czynności sprawdzających (w osobodniach)	Uwagi/wnioski z przeprowadzonego monitorowania realizacji zaleceń oraz czynności sprawdzającej.
1.	2.	3.	
1.	<p><b>DOTACJE NA WYMIANY SYSTEMU OGRZEWANIA</b></p>	20 osobodni	<p>W wyniku przeprowadzonej czynności sprawdzającej oraz monitorowania realizacji zaleceń w zakresie: „DOTACJI DO WYMIANY SYSTEMU OGRZEWANIA” ustalono, że wydane w roku 7 rekomendacji zostały wykonane i są na bieżąco stosowane / realizowane, co znalazło odzwierciedlenie w zgromadzonej dokumentacji przedstawionej do powyższych czynności.</p>

**6. NIEZREALIZOWANE/ NIEZAKOŃCZONE A ZAPLANOWANE ZADANIA AUDYTOWE – ZAPEWNIAJĄCE LUB CZYNNOSCI DORADCZE W ROKU 2025.**

Lp.	Temat zadania audytowego – zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Przyczyna niezrealizowania zadania audytowego – zapewniającego lub czynności doradczej lub inne uwagi
1.	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy

## **7. ISTOTNE INFORMACJE DOTYCZĄCE PROWADZENIA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO W ROKU 2025.**

W roku 2025 monitorowano realizację zaleceń danego zadania audytowego-zapewniającego. Realizowano zapisy „Programu zapewnienia i poprawy jakości audytu wewnętrznego” zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrznego w postaci ankiet poaudytowych, kwestionariuszy samooceny jakości wykonania danego zadania audytowego-zapewniającego. W roku 2025 nie przeprowadzono oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego. Dokonano samooceny audytu wewnętrznego za rok 2025 w postaci kwestionariusza uwzględniającego poszczególne standardy audytu wewnętrznego.

.....  
podpis i pieczęć audytora wewnętrznego

.....  
podpis i pieczęć Burmistrza Ozimka

Sprawozdanie z prowadzenia / wykonania audytu wewnętrznego za rok 2025 opracowano na podstawie: § 12 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (tekst jednolity Dz. U. 2018.506) oraz art. 283 ust. 5 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. 2025.1483 z późn. zm.).