

Urząd Gminy Kadzidło  
ulica Targowa 4, 07-420 Kadzidło

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU  
AUDYTU WEWNĘTRZNEGO ZA ROK 2011**

**1. Informacja na temat wszystkich zrealizowanych zadań zapewniających, czynności doradczych i czynności sprawdzających.**

Lp.	Temat zadania audytowego	Rodzaj zadania audytowego
1.	Wydatki środków bieżących w Urzędzie Gminy	Zapewniające
2.	Wydatki środków budżetowych w Centrum Kultury Kurpiowskiej	Zapewniające

**2. Wskazania przyczyn zaistnienia ewentualnych znaczących odstępstw w realizacji planu audytu.**

Nie dotyczy.

**3. Omówienie zidentyfikowanych istotnych ryzyk i słabości kontroli zarządczej.**

Lp.	Temat zadania audytowego	Ryzyka i słabości
1.	Wydatki środków bieżących w Urzędzie Gminy	Nie stwierdzono
2.	Wydatki środków budżetowych w Centrum Kultury Kurpiowskiej	- ryzyko poniesienia odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych z powodu nieterminowego regulowania zobowiązań jednostki. - ryzyko nieoszczędnego wydatkowania środków publicznych z uwagi na brak procedur wydatkowania środków na zakupy poniżej 14.000 euro.

**4. Inne informacje związane z prowadzeniem audytu, które audytor ustalił z kierownikiem jednostki.**

Nie dotyczy.

AUDYTOR WEWNĘTRZNY  
*Artur Romanik*  
Nr upr. 1008/2004

## **Sprawozdanie z zadania audytowego nr 2**

### **Temat i cel zadania audytowego:**

Wydatki środków bieżących w Urzędzie Gminy Kadzidło.

Celem zadania jest zapewnienie Wójta Gminy Kadzidło, że środki bieżące wydatkowane są w sposób celowy, oszczędny oraz w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

### **Zakres przedmiotowy:**

Dokumentacja finansowa Urzędu Gminy Kadzidło za okres 1 styczeń – 30 wrzesień 2011.

### **Zakres podmiotowy:**

Referat Finansowo-Księgowy

### **Data rozpoczęcia zadania audytowego:**

10.10.2011 r.

### **Ustalenia stanu faktycznego wraz ze sklasyfikowanymi wynikami ich oceny według kryteriów:**

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb- 28S za okres od początku roku do 30.09.2011 wydatki Urzędu Gminy Kadzidło wyniosły 11.015.262,39 zł. co stanowi 74,6 % zaplanowanych wydatków rocznych. Sprawozdanie jest zgodne ze stanem ksiąg rachunkowych.

Dokumenty księgowe dotyczące wydatków zatwierdzane są do wypłaty przez osoby upoważnione, przeznaczenie zakupionych towarów lub usług opisane na drugiej stronie dowodu księgowego a płatności dokonywane terminowo.

Podczas analizy dokumentów finansowych nie stwierdzono większych uchybień, z wyjątkiem jednostkowych przypadków poprawiania błędnych zapisów przy pomocy korektora, co jest niezgodne z art. 22 ust.3 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 ze zmianami).

### **Wskazania słabości kontroli zarządczej oraz analiza przyczyn:**

Nie stwierdzono.

### **Skutki lub ryzyka wynikające ze wskazanych słabości:**

Nie stwierdzono.

**Zalecenia w sprawie wyeliminowania słabości kontroli zarządczej lub wprowadzenia usprawnień:**

Brak.

**Opinia audytora w sprawie adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej**

Opinia o kontroli zarządczej pozytywna.

**Data sporządzenia sprawozdania:**

29.12.2011 r.

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

*Artur Romanik*  
Nr upr. 1008/2004