

**URZĄD MIASTA LESZNA  
UL. K. KARASIA 15  
64-100 LESZNO**

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2023**

**1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym**

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miasta Leszna wraz z jednostkami organizacyjnymi określonymi w załączniku nr 1 do Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Leszna

**2. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego**

Lp.	Imię i nazwisko	Nazwa stanowiska	Numer telefonu	Adres poczty elektronicznej	Wymiar czasu pracy (w etatach)	Kwalifikacje zawodowe	Udział w szkoleniach w roku sprawozdawczym (w dniach)
1.	Edyta Dudkowiak	audytor wewnętrzny	65 54 768 56	edudkowiak@leszno.pl	1	zaświadczenie Ministra Finansów nr 869/2004	12

**3. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym**

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewnijace (Z) albo czynność doradczą (D)	Audyty wewnętrzny zlecony	Nazwa obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie audytowe (w etatach) Plan	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie audytowe (w etatach) Wykonanie	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w dniach) Plan	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w dniach) Wykonanie
1.	Dowóz dzieci i uczniów niepełnosprawnych do przedszkoli, szkół i placówek oświatowych.	Z	-	Oświata/ edukacja	1	1	30	30
2.	Przeгляд dochodów budżetowych jednostek samorządu terytorialnego na podstawie umów zawartych w wybranych jednostkach budżetowych.	Z	-	Finanse /zarządzanie	1	1	56	95

3.	Ustalenie podstawowej kwoty dotacji dla przedszkoli, szkół i placówek na rok 2023	D	-	Finanse /oświata /edukacja	-	1	-	51
4.	Gospodarka finansowa i działalność Środowiskowego Domu Samopomocy w Lesznie	Z	1	Finanse /zarządzanie	1	1	30	12

#### 4. Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania audytowego którego dotyczy czynności sprawdzające	Nazwa obszaru działalności,	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach) Plan	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w dniach) Wykonanie	Czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach) Plan	Czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach) Wykonanie
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ujęcie dochodów, przychodów i kosztów w sprawozdawczości rocznej w wybranych jednostkach budżetowych miasta Leszna	Finanse/ zarządzanie	1	1	15	10

#### 5. Niezrealizowane zaplanowane zadania audytowe

Lp.	Temat zadania zapewnającego lub przedmiot czynności doradczej	Zadanie zapewnające (Z) albo czynność doradczą (D)	Przyczyna niezrealizowania zadania zapewnającego lub czynności doradczej
1	2	3	4
1.	Ocena bezpieczeństwa informacji i ochrony danych osobowych (w jednostkach oświatowych).	Z	zadania przeniesiono do planu audytu na rok 2024

**6. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym w tym dotyczące przeprowadzenia oceny wewnętrznej i zewnętrznej audytu wewnętrznego**

Czynność doradczą wymienioną w punkcie 3 sprawozdania w wierszu 3 tabeli zrealizowana została dodatkowo (poza planem audytu). Z uwagi na zakres analizowanej sprawozdawczości budżetowej i przepisów oświatowych czynność zajęła więcej czasu niż złożono przy jej planowaniu. Z tego względu zadanie wskazane w punkcie 5 sprawozdania przeniesiono do planu audytu na rok 2024. Wpływ na to miała też wielkość próby audytowej w zadaniu audytowym wskazanym w punkcie 3 sprawozdania w wierszu 2 (67 umów dochodowych z 19 jednostek budżetowych).

Ocena wewnętrzna audytu wewnętrznego przeprowadzana jest na formularzu Quality@w (dostępnym na stronie Ministerstwa Finansów). Ocena uwzględniona zostanie w rocznym raporcie realizacji programu zapewnienia i poprawy jakości audytu wewnętrznego.

**PREZYDENT  
MIASTA LESZNA**  
*Łukasz Horowski*

Audytora wewnętrznego  
Zaśw. Min. Fin. nr 069/2004  
*Edyta Dudkiewicz*

Leszno, dnia 31 stycznia 2024 roku  
(data)

.....  
podpis i pieczęć audytora wewnętrznego/koordynatora komisji  
audytu wewnętrznego)