



Urząd Gminy w Trzebielinie, ul. 77-235 Trzebielino ul. Wiejska 15

AW/2026

(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2025

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym.¹

L.p.	Nazwa jednostki
1.	2.
1.	Urząd Gminy w Trzebielinie ul. Wiejska 15, 77-235 Trzebielino
2.	Szkoła Podstawowa im. Sportowców Polskich w Trzebielinie, ul. Młodzieżowa 1, 77-235 Trzebielino
3.	Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Suchorzu, ul. Szkolna 5, Suchorze , 77-235 Trzebielino
4.	Szkoła Podstawowa im. Zjednoczonej Europy w Starkowie, Starkowo 10, 77-235 Trzebielino
5.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Wiejska 15, 77-235 Trzebielino
6.	Biblioteka – Gminne Centrum Kultury w Trzebielinie, ul. Pomorska 24, 77-235 Trzebielino
7.	Filia Biblioteki – Gminnego Centrum Kultury w Trzebielinie, ul. Lipowa 2, Suchorze , 77-235 Trzebielino
8.	Zakład Usług Komunalnych ul. Pomorska 75, 77-235 Trzebielino,

¹ Należy wpisać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz wszystkie jednostki objęte audytem wewnętrznym.

1. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego.

1.	2.
Nazwa komórki	Brak

1.	2.
Forma prowadzenia audytu	Usługodawca niezatrudniony w jednostce

L.p.	Imię i nazwisko ²	Nazwa stanowiska	Numer telefonu	Adres poczty elektronicznej	Wymiar czasu pracy (w etatach)	Kwalifikacje zawodowe ³	Szkolenie i rozwój zawodowy
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Edyta Szutenberg	Audytór wewnętrzny	-----	-----	-----	art.286 ust 1 pkt 5 lit.d) /zaświadczenie kierownika jednostki/	samodoskonalenie

1.	2.
Czy za ubiegły rok sporządzono samoocenę audytu wewnętrznego?	TAK/NIE ⁴

² Należy wpisać dane wszystkich osób zatrudnionych w komórce audytu wewnętrznego, według stanu na 31 grudnia roku sprawozdawczego.

³ Kwalifikacje zawodowe, o których mowa w art. 286 ustawy z dn.27.08.2009r. o finansach publicznych.

⁴ Niepotrzebne skreślić.

2. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym.

L.p.	Temat zadania audytowego ⁵	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D) ⁶	Typ obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe	Opis obszaru działalności wspomagającej ⁷	Liczba audytorów wewn. przeprowadzających zadanie audytowe (w etatach) PLAN	Liczba audytorów wewn. przeprowadzających zadanie audytowe (w etatach) WYKONANIE	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w dniach) PLAN ⁸	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w dniach) WYKONANIE	Powołanie rzeczoznawcy
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
1.	Prawidłowość gospodarki Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych w Urzędzie Gminy.	Z	działalność podstawowa	-----	nie dotyczy	nie dotyczy	ogółem 30	ogółem 28	NIE
2.	Realizacja udzielania zamówień publicznych	Z	działalność podstawowa	-----	nie dotyczy	nie dotyczy			NIE

⁵ Należy wpisać wszystkie przeprowadzone zadania zapewniające i czynności doradcze, również te, które nie były ujęte w planie audytu wewnętrznego.

⁶ „Z” - działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną dla danej jednostki, „D” – działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką, zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej.

⁷ Kolumnę należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie 4 działalności wspomagającej.

⁸ W przypadku zadań audytowych, które nie były ujęte w planie audytu wewnętrznego, należy wpisać /---/.

	przez jednostki podległe.								
3.	Zatwierdzanie dokumentów księgowych w jednostkach organizacyjnych.	Z	działalność podstawowa	-----	nie dotyczy	nie dotyczy			NIE
4.	Wydatki i dochody związane z zasobem komunalnym.	Z	działalność podstawowa	-----	nie dotyczy	nie dotyczy			NIE
5.	Funkcjonowanie Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych Gminy Trzebielino.	Z	działalność podstawowa	-----	nie dotyczy	nie dotyczy			NIE

3. Wydane zalecenia lub opinie w ramach przeprowadzonych zadań audytowych.

L.p.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Efekty przeprowadzenia zadania audytowego	Wydano zalecenia lub rekomendacje/ wnioski i opinie.
1.	2.	3.	4.	5.

1.	Prawidłowość gospodarki Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych w Urzędzie Gminy.	Z	Dostarczenie opinii oraz obiektywnej analizy i oceny badanego obszaru. Uzyskanie racjonalnego zapewnienia, że zadanie w audytowanym obszarze realizowane jest z obowiązującymi przepisami prawa, a mechanizmy kontroli zarządczej są efektywne i skuteczne.	Wydano rekomendacje.
2.	Realizacja udzielania zamówień publicznych przez jednostki podległe.	Z	Dostarczenie opinii oraz obiektywnej analizy i oceny badanego obszaru. Uzyskanie racjonalnego zapewnienia, że zadanie w audytowanym obszarze realizowane jest z obowiązującymi przepisami prawa, a mechanizmy kontroli zarządczej są efektywne i skuteczne.	Przedstawiono uchybienia i słabości. Należy podjąć działania zmierzające do poprawy obszaru audytowanego.
3.	Zatwierdzanie dokumentów księgowych w jednostkach organizacyjnych.	Z	Dostarczenie opinii oraz obiektywnej analizy i oceny badanego obszaru. Uzyskanie racjonalnego zapewnienia, że zadanie w audytowanym obszarze realizowane jest z obowiązującymi przepisami prawa, a mechanizmy kontroli	W obszarze audytowanym nie stwierdzono zagrożeń, a tym samo ustalono i rekomendowano działania usprawniające pracę pod względem jawności, czytelności zapisu i kontroli wstępnej na każdym etapie obiegu dokumentów zewnętrznych i wewnętrznych.

			zarządczej są efektywne i skuteczne.	
4.	Wydatki i dochody związane z zasobem komunalnym.	Z	Dostarczenie opinii oraz obiektywnej analizy i oceny badanego obszaru. Uzyskanie racjonalnego zapewnienia, że zadanie w audytowanym obszarze realizowane jest z obowiązującymi przepisami prawa, a mechanizmy kontroli zarządczej są efektywne i skuteczne.	Przedstawiono główne problemy i zagrożenia związane z zarządzaniem lokalami mieszkalnymi.
5.	Funkcjonowanie Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych Gminy Trzebielino.	Z	Dostarczenie opinii oraz obiektywnej analizy i oceny badanego obszaru. Uzyskanie racjonalnego zapewnienia, że zadanie w audytowanym obszarze realizowane jest z obowiązującymi przepisami prawa, a mechanizmy kontroli zarządczej są efektywne i skuteczne.	Wydano rekomendacje.

4. Przeprowadzone czynności sprawdzające i monitorujące realizację zaleceń w roku sprawozdawczym.

L.p.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające.	Czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)

1.	2.	3.	4.
1.	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy

6. Zmienione lub niezrealizowane zaplanowane zadania audytowe.

1.	2.
Przyczyna zmiany/niezrealizowania zadania zapewniającego.	nie dotyczy

7. Inne istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym.

1.	2.
1.	Działania audytu wewnętrznego opierały się na Planie rocznym na rok 2025. Różnica w sumie planowanych a wykorzystanych dni (tabela Nr 3) świadczy, że nie było większej potrzeby w tym zakresie, a różnicę (rezerwę czasową) wykorzystano na czynności organizacyjne: plan audytu, sprawozdanie roczne oraz samodoskonalenie zawodowe (analizę Globalnych Standardów Audytu Wewnętrznego, które zostały opracowane przez Instytut Audytorów Wewnętrznych).

Sporządził:

12 STY. 2026

AUDYTOR
WEWNĘTRZNY / USŁUGODAWCA

(Data)

Edyta Szutenberg
(pieczęć i podpis Audytora)

Zatwierdził:

13 STY. 2026

WÓJT
mgr Daniel Chwarzyński

(Data)

(pieczęć i podpis Wójta)