

Zakres przedmiotowy czynności sprawdzających

Czynności sprawdzające przeprowadzono na podstawie poniższej dokumentacji, ściśle związanej z przedmiotem audytu sprawdzającego:

- ✓ Regulaminów organizacyjnych danej jednostki,
- ✓ Regulaminów pracy,
- ✓ Regulaminów wynagradzania,
- ✓ Kodeksów etyki,
- ✓ Statutów Jednostek,
- ✓ innych niezbędnych dokumentów do przeprowadzenia czynności sprawdzającej.

Sposób przeprowadzenia czynności sprawdzających

W trakcie czynności sprawdzających zastosowano następujące techniki badania:

Testy przeglądowe użycie niżej wymienionych technik, a w szczególności:

- zapoznania się z dokumentami służbowymi,
- uzyskania wyjaśnień i informacji od Dyrektorów Jednostek w których to przeprowadzona była czynność sprawdzająca.
- w oparciu o kwestionariusze samooceny, listy kontrolne.

Testy zgodności - dokonano analizy wewnętrznej dokumentacji obowiązującej w danej jednostce organizacyjnej Gminy Pyskowice.

Ponadto w ramach realizacji przedmiotowej czynności sprawdzającej wykorzystano następujące techniki:

- porównanie określonych dokumentów w celu wykrycia nieprawidłowości wymagających wyjaśnienia,

Testy rzeczywiste wydajności (efektywności) – identyfikacja kompletności, dokładności i ważności informacji zawartych w dokumentach przekazanych do czynności sprawdzającej.

Cel przeprowadzenia czynności sprawdzającej

Celem przeprowadzenia czynności sprawdzających było dokonanie oceny stosowania i realizacji zaleceń przez Dyrektorów poszczególnych Jednostek Organizacyjnych Gminy Pyskowice zawartych w sprawozdaniu końcowym z przeprowadzonego zadania audytowego-