

(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)<sup>1)</sup>

**SPRAWOZDANIE  
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2019**

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

Lp.	Nazwa jednostki	2
1.		URZĄD GMINY DOLICE

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

Lp.	Imię i nazwisko <sup>2)</sup>	Nazwa stanowiska	Numer telefonu	Adres poczty elektronicznej	Wymiar czasu pracy	Kwalifikacje zawodowe <sup>3)</sup>	Udział w szkoleniach w roku sprawozdawczym (w dniach)
1.	Paweł Manturewicz	Audytor wewnętrzny	696913244	pmantur@poczta.onet.pl	Umowa zlecenie	CGAP	4

1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Czy w roku sprawozdawczym dokonywano udokumentowanej samooceny audytu wewnętrznego?</b>							NIE

1) Należy wpisać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz wszystkie jednostki objęte audytem wewnętrznym na podstawie art. 51 ust. 2-7 i ust. 12 ustawy.  
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 dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Z 2013 Nr 249, poz. 885 z późn. zm.) Należy wpisać odpowiednio: CIA, CGAP, CISA, ACCA, CFE, CCSA, CFSa, CFA, aplikacja NIK, inspektor kontroli skarbowej, biegły rewident, egzamin MF. W przypadku braku ww. kwalifikacji zawodowych należy wpisać „-”.  
4) Niepotrzebne skreślić.

### 3. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym

LP.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewnijające (Z) albo czynność doradczą (D)	Zadanie zapewnijające ujęte w planie audytu na rok sprawozdawczy <i>tak/nie</i>	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy	Obszar ryzyka, w którym przeprowadzono zadanie audytowe	Liczba osobodni planowanych na przeprowadzenie zadania zapewnającego albo wykonanie czynności doradczych	Liczba osobodni wykorzystanych na przeprowadzenie zadania zapewnającego albo wykonanie czynności doradczych	Liczba zaleceń zawartych w sprawozdaniu	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Udzielanie zamówień publicznych o wartości poniżej 30.000 euro	Z	nie	nie	Procedury przetargowe poniżej 30.000 euro	40	65	6	-
2.	Działalność Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w gminnych jednostkach oświatowych.	Z	tak	nie	Subwencja oświatowa	50	-	-	W toku
3.	Zarządzanie ryzykiem	D	nie	nie	Działalność jednostki	10	40	-	Doradztwo w zakresie wdrożenia procedury zarządzania ryzykiem

### 4. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym.

- 1) Rozpoczęcie prowadzenia audytu wewnętrznego nastąpiło w sierpniu 2018 r. na podstawie zawartej umowy zlecenia w zakresie świadczenia usługi audytu wewnętrznego.
- 2) W związku z koniecznością utworzenia *Planu audytu na rok 2020* przeprowadzono stosowną analizę ryzyka z uwzględnieniem w niej m.in. celów i zadań jednostki, ryzyk wpływających na ich realizację oraz wyników kontroli przeprowadzonych w latach ubiegłych.

- 3) Zadanie zapewnające ujęte do realizacji w *Plamie audytu na rok 2019* wskazane zostało w oparciu o w/w analizę ryzyka, wskazanie przez kierownika jednostki jako obarczone wysokim ryzykiem oraz dostępne zasoby osobowe.
- 4) W okresie listopad-grudzień, przeprowadzono kolejną analizę ryzyka i sporządzono *Planu audytu na rok 2020*.

2020-01-31 .....   
(data) ..... (podpis i pieczęć audytora wewnętrznego)

**WÓJT GMINY**  
  
Cezary Brzechocki

01.02.2020r. ....  
(data) ..... (podpis i pieczęć kierownika jednostki,  
w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)