

**TOGATUS AUDYT I RESTRUKTURYZACJA SP. Z O.O.**

al. Jana Pawła II 61 lok. 308, 01-031 Warszawa +48 22 407 17 62

c/o: ul. Warmińska 7/5, 10-544 Olsztyn, +48 895 277 104

air@togatus.pl

air.togatus.pl

Sprawozdanie z prowadzenia audytu wewnętrznego w roku 2023 w Gminie Mrągowo*Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu Dz.U. z 2018 roku poz. 506*

Lp.	Przepisy		Wymagania i ustalenia
	§	ust.	
1	12.	1.	Kierownik komórki audytu wewnętrznego do końca stycznia następnego roku składa kierownikowi jednostki sprawozdanie z prowadzenia audytu wewnętrznego, zawierające w szczególności:
2		1)	informacje o zadaniach audytowych, w tym zleconych, o których mowa w art. 292 ust. 1 pkt 1 i art. 293 ust. 1 ustawy, monitorowaniu realizacji zaleceń oraz czynnościach sprawdzających, wraz z odniesieniem do planu audytu, o którym mowa w art. 283 ust. 1 ustawy;
3			zadania audytowe wg planu audytu
4		1	Audyt procedury wydawania decyzji o warunkach zabudowy.
5		2	Audyt wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych
6		3	Postępowanie w sprawie przyznawania i wypłacania świadczeń rodzinnych - świadczenia opiekuńcze.
7			zadania audytowe, w tym zlecone, o których mowa w art. 292 ust. 1 pkt 1 i art. 293 ust. 1 ustawy
8		1	W 2023 roku nie realizowano zadań, o których mowa w art. 292 ust. 1 pkt 1 i art. 293 ust. 1 ustawy, zadań takich nie przewidywał plan audytu
9			monitorowanie realizacji zaleceń
10		1	Plan audytu nie przewidywał monitorowania celu ustalenia stanu realizacji zaleceń
11			czynności sprawdzające
12		1	Plan audytu nie przewidywał czynności sprawdzających, służących dokonaniu oceny sposobu wdrożenia i skuteczności zaleceń zrealizowanych przez audytowanego
13		2)	inne istotne informacje związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego w jednostce w roku poprzednim, w tym dotyczące przeprowadzenia oceny wewnętrznej i zewnętrznej audytu wewnętrznego
14			inne istotne informacje
15		1	Audytowani aktywnie uczestniczyli w pracach audytowych i na bieżąco zgłaszali swoje uwagi i zastrzeżenia, które zostały uwzględnione w raportach audytu
16		2	Na podstawie analizy ryzyka i priorytetów kierownika jednostki audytorzy opracowali plan audytu na następny rok.
17			ocena wewnętrzna audytu wewnętrznego
18		1	Audyt prowadzony był przez dwuosobowy zespół audytorów wewnętrznych. Audytorzy na bieżąco wzajemnie weryfikowali stosowaną metodykę oraz ustalenia, oceny, wnioski i zalecenia.
19		2	W 2023 roku nie udało się przeprowadzić z kierownictwem Gminy ocenę ustaleń, wniosków i zaleceń audytów. Ocena została zaplanowana na pierwszy kwartał 2024 roku.
20			oceny zewnętrzna audytu wewnętrznego
21		1	Była ocena zewnętrzna audytu wewnętrznego.

