



TOGATUS AUDYT I RESTRUKTURYZACJA SP. Z O.O. URZĄD GMINY
ul. Jana Pawła II 61 lok. 308, 01-031 Warszawa +48 22 107 17 02
c/o ul. Warmińska 7/5, 10-511 Olsztyn, +48 895 277 104
air@togatus.pl
air.togatus.pl

2024 -
2024 -12-31
podpis
podl

56

Sprawozdanie z prowadzenia audytu wewnętrznego w roku 2024 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	Realizacja dożywiania uczniów.
5		2	Fundusz sołecki.
		3	Postępowanie w sprawach podziału nieruchomości, rozgraniczeń nieruchomości oraz przekształcania prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.
6			zadania audytowe, w tym zlecone, o których mowa w art. 292 ust. 1 pkt 1 i art. 293 ust. 1 ustawy
7		1	W 2024 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
8			monitorowanie realizacji zaleceń
9		1	Plan audytu przewidywał monitorowania celu ustalenia stanu realizacji zaleceń
10			czynności sprawdzające
11		1	Plan audytu przewidywał czynności sprawdzające, służące dokonaniu oceny sposobu wdrożenia i skuteczności zaleceń zrealizowanych przez audytowanego
12		2)	inne istotne informacje związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego w jednostce w roku poprzednim, w tym dotyczące przeprowadzenia oceny wewnętrznej i zewnętrznej audytu wewnętrznego
13			inne istotne informacje
14		1	Audytorzy aktywnie uczestniczyli w pracach audytowych i na bieżąco zgłaszali swoje uwagi i zastrzeżenia, które zostały uwzględnione w raportach zadań audytowych
15		2	Na podstawie wniosków z audytu i priorytetów kierownika jednostki audytorzy opracowali plan audytu na następny rok.
16			ocena wewnętrzna audytu wewnętrznego
17		1	Audyt prowadzony był przez trzyosobowy zespół audytorów wewnętrznych. Audytorzy na bieżąco wzajemnie weryfikowali stosowaną metodykę oraz ustalenia, oceny, wnioski i zalecenia.
18		2	W 2024 roku udało się przeprowadzić z kierownictwem jednostki ocenę ustaleń, wniosków i zaleceń audytów.
19			oceny zewnętrzna audytu wewnętrznego

27.12.2024 r.

.....
(data)


.....
(podpis audytora wewnętrznego)