

data sporządzenia
19.01.2026 r.

Audytór wewnętrzny

Andrzej Hawran

mail: sekretariat@eiuap.pl, dyrektor@eiuap.pl
audytór: 505 667 853 / sekretariat: 507 940 096
pn – pt. godz. 7.00 - 15.00
www: <https://eiuap.pl/>

znak: Mrągowo.92.1721.20.2026.1

**Sprawozdanie wykonania
planu audytu wewnętrznego na rok 2025 r.**

/podstawa prawna art. 283 ust. 5 ustawa o finansach publicznych/

GMINA MRĄGOWO

Zgodnie z planem audytu wewnętrznego na rok 2025, audytór wewnętrzny przeprowadził 3 (słownie: trzy) zadania audytowe zapewniające.

ROZDZIAŁ I.

obszar działalności zadania audytowego	temat zadania audytowego
Urząd Gminy, Referat Organizacyjno - Administracyjny	Postępowania administracyjne w sprawach meldunkowych
Urząd Gminy, Referat Inwestycji, Planowania Przestrzennego i Pozyskiwania Środków	Realizacja przebiegu inwestycji komunalnej
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mrągowie	Realizacji programu rządowego "Pcsiętek w szkole i w domu"

Zalecenia audytór wewnętrzny sformułował.

ROZDZIAŁ II.

Procedury audytu wewnętrznego.

Procedury audytu wewnętrznego:

1. Karta audytu wewnętrznego – przedłożono,
2. Księga procedur audytu wewnętrznego – przedłożono,
3. Program zapewnienia i poprawy jakości audytu wewnętrznego – przedłożono,
4. Kodeks etyki audytora wewnętrznego – przedłożono.

ROZDZIAŁ III.

Oceny audytu wewnętrznego:

Roczna udokumentowana samoocena audytu wewnętrznego – nie zaplanowano.

Ocena zewnętrzna audytu wewnętrznego – nie przedłożono.