

**Załącznik nr 2 do zarządzenia nr 193/2023 Burmistrza Miasta Kętrzyn z dnia 28.07.2023r.  
stanowiący Załącznik nr 6 do Procedury Audytu Wewnętrznego w Gminie Miejskiej Kętrzyn**

Kętrzyn, dnia \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
nazwa i adres JSFP, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny

Znak sprawy :	AW.1721 _____.20__
---------------	--------------------

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK \_\_\_\_\_**

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

L.p.	Nazwa jednostki

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

L.p.	Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe	Wymiar czasu pracy (w etatach)	Kwalifikacje zawodowe

### 3. Przeprowadzone zadania zapewniające audytowe w roku sprawozdawczym

L.p.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) / czynności doradcze (D) / audyt zlecony (ZL)	Typ obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe  (Podstawowy/Wspomagający) <sup>1/</sup>	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 – 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tak/nie)	Opis obszaru działalności wspomagającej <sup>2/</sup>	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie audytowe		Czas przeprowadzenia zadania audytowego w dniach	
						Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

### 4. Wydane zalecenia lub opinie w ramach przeprowadzonych zadań audytowych

L.p.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej	Podstawowe zalecenia lub opinie i wnioski
1	2	3

<sup>1/</sup> Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką, zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

<sup>2/</sup> Kolumnę należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie 4 działalności wspomagającej, wpisując odpowiednio : „Gospodarka finansowa”, albo „Zakupy”, albo „Zarządzanie mieniem”, albo „Bezpieczeństwo”, albo „Systemy informatyczne”, albo „Zarządzanie”.

### 5. Przeprowadzone czynności monitorujące i sprawdzające

L.p.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Czynności ujęte w planie audytu (tak/nie)	Czas przeprowadzenia (w osobodniach)		Uwagi
			Plan	Wykonanie	
1	2	3	4	5	6

## 6. Informacja o niezrealizowanych zadaniach zapewniających

L.p.	Temat zadania zapewniającego	Przyczyna niezrealizowania zadania zapewniającego
1	2	3

## 7. Program zapewnienia i poprawy jakości :

Rok, w którym została przeprowadzona ostatnia ocena zewnętrzna w rozumieniu standardu audytu wewnętrznego <sup>*/</sup> 1312	
--	--

<sup>\*/</sup> standard zgodnie z komunikatem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 grudnia 2016 r. w sprawie standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MRiF z 2016 r. poz. 28).

Czy w roku sprawozdawczym została przeprowadzona samoocena jakości wykonywania zadań audytowych ?	TAK / NIE
---	-----------

## 8. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym :

---

---

\_\_\_\_\_  
Data

\_\_\_\_\_  
(podpis i pieczęć funkcjna audytora wewnętrznego)

## Zapoznałem się :

\_\_\_\_\_  
Podpis i pieczęć funkcjna Burmistrza