

data sporządzenia
27.11.2023 r.

Urząd Gminy Marcinowice
ul. J. Tuwima 2
58- 124 Marcinowice

Audytor wewnętrzny
Andrzej Hawran

audytor: 505 667 853
mail: audytor@marcinowice.pl

znak: AW.1720.2.2023.1

Sprawozdanie wykonania
planu audytu wewnętrznego na rok 2023 r.
/podstawa prawna art. 283 ust. 5 ustawa o finansach publicznych/

GMINA MARCINOWICE

Zgodnie z planem audytu wewnętrznego na rok 2023, audytor wewnętrzny przeprowadził 2 (słownie: dwa) zadania audytowe zapewniające.

ROZDZIAŁ I.

Zadanie audytowe zapewniające nr 1.

Temat zadania: Zamówienia publiczne powyżej 130 tys. zł.
Obszar działalności: Urząd Gminy, Referat Organizacyjny, Spraw Obywatelskich i Oświaty.
Zaleceń audytor wewnętrzny nie sformułował.

Zadanie audytowe zapewniające nr 2.

Temat zadania: Zobowiązania dłużne, struktura długu w latach 2019-2022.
Obszar działalności: Urząd Gminy, Referat Budżetu i Finansów.
Zaleceń audytor wewnętrzny nie sformułował.

ROZDZIAŁ II.

Monitorowanie i czynności sprawdzające:

Nie prowadzono; nie sformulowano zaleceń.

ROZDZIAŁ III.

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 IV.

Oceny audytu wewnętrznego:

Roczna samoocena audytu wewnętrznego za 2023 – sporządzono.
Ocena zewnętrzna audytu wewnętrznego – nie przedłożono.

ROZDZIAŁ V.

Audytor wewnętrzny nie użył formuły „zgodny z Międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego”.

ROZDZIAŁ VI.

Audytor wewnętrzny nie dostrzegł wpływu na jego obiektywizm w toku czynności audytowych.

Audytor wewnętrzny

Andrzej Hawran

/podpis elektroniczny/

zaświadczenie Ministra Finansów nr 264/2004

Informacja:

Zgodnie z art. 273 ust. 1 ustawy o finansach publicznych minister finansów określa w formie komunikatu i ogłasza w Dzienniku Urzędowym Ministra Finansów standardy audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych zgodnie z powszechnie uznawanymi standardami audytu wewnętrznego.

Standard 1312:

- 1) komunikatu nr 2 Ministra Finansów w sprawie standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych z dnia 17 czerwca 2013 r. (Dz.Urz.MF z 2013 r. poz. 15)
- 2) komunikatu Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych z dnia 12 grudnia 2016 r. (Dz.Urz.MRiF z 2016 r. poz. 28)
w zw. z art. 273 ust. 2 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r.; obowiązek badania audytu wewnętrznego raz na pięć lat.

Zgodnie z § 12 ust. 1 pkt 2 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu Kierownik komórki audytu wewnętrznego do końca stycznia następnego roku składa kierownikowi jednostki sprawozdanie z prowadzenia audytu wewnętrznego, zawierające w szczególności:

- 2) inne istotne informacje związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego w jednostce w roku poprzednim, w tym dotyczące przeprowadzenia oceny wewnętrznej i zewnętrznej audytu wewnętrznego.