



Urząd Miasta i Gminy w Ostrzeszowie

ul. Zamkowa 31 • 63-500 Ostrzeszów
tel. 62 732 06 60, e-mail: org@ostrzeszow.pl

data sporządzenia:
21.12.2020 r.

Audytor wewnętrzny

Andrzej Hawran

mail: audytor@ostrzeszow.pl

tel. 505 667 853

znak: AW.1721.6.2020

Zaproszenie
sih
BURMISTRZ
Patryk Jedrowiak

Sprawozdanie z wykonania planu audytu wewnętrznego na rok 2020 r. /podstawa prawna art. 283 ust. 5 ustawa o finansach publicznych/

MIASTO I GMINA OSTRZESZÓW

Zgodnie z planem audytu wewnętrznego na rok 2020, audytor wewnętrzny przeprowadził 2 (słownie: dwa) zadania audytowe zapewniające.

ROZDZIAŁ I

Zadanie audytowe zapewniające nr 1

Temat zadania: zamówienia publiczne poniżej 30.000 euro

Obszar działalności: Zespół Szkolno – Przedszkolny z Oddziałami Integracyjnymi w Rojowie

Zaleceń audytor wewnętrzny nie sformułował.

Audytor wewnętrzny przedstawił rekomendacje.

Zadanie audytowe zapewniające nr 2

Temat zadania: ustalanie numerów porządkowych budynków oraz prowadzenie ewidencji ulic i adresów

Obszar działalności: Urząd Miasta i Gminy w Ostrzeszowie, Wydział Gospodarowania Nieruchomościami

Zaleceń audytor wewnętrzny nie sformułował.

Audytor wewnętrzny przedstawił rekomendacje.

ROZDZIAŁ II

Monitorowanie i czynności sprawdzające:

Nie prowadzono; nie sformułowano zaleceń.

ROZDZIAŁ III

Procedury audytu wewnętrznego:

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

ROZDZIAŁ IV

Oceny audytu wewnętrznego:

Oceny wewnętrzne audytu wewnętrznego – wykonano.

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

upr. 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.