

.....
(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych,
w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	

2. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego

Lp.	Imię i nazwisko ¹	Nazwa stanowiska	Numer telefonu	Adres poczty elektronicznej	Wymiar czasu pracy (w etatach)	Kwalifikacje zawodowe ²	Udział w szkoleniach w roku sprawozdawczym (w osobodniach)
1.							

Czy w roku sprawozdawczym dokonywano udokumentowanej samooceny audytu wewnętrznego?	
---	--

¹ Należy wpisać dane wszystkich osób zatrudnionych w komórce audytu wewnętrznego, według stanu na 31 grudnia roku sprawozdawczego.

² Kwalifikacje zawodowe, o których mowa w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240). W przypadku braku ww. kwalifikacji zawodowych należy wpisać „-”.



3. Przeprowadzone zadania zapewniające i czynności doradcze w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania zapewniającego albo przedmiot czynności doradczych	Zadanie zapewniające albo czynności doradcze	Zadanie zapewniające ujęte w planie audytu na rok sprawozdawczy	W przypadku audytu wskazać podmiot zlecający audyt	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami europejskimi, o których mowa w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ³ /tak/nie/	Obszar ryzyka, w którym przeprowadzono zadanie audytowe	Typ obszaru działalności	Powołanie rzeczoznawcy	Liczba osobodni planowanych na przeprowadzenie zadania zapewniającego /w przypadku zadań realizowanych poza planem wpisać „-”/	Liczba osobodni wykorzystanych na przeprowadzenie zadania zapewniającego albo wykonanie czynności doradczych	Liczba zaleceń zawartych w sprawozdaniu	Liczba zaleceń zaakceptowanych do realizacji	Liczba wdrożonych zaleceń
		podać odpowiednio	Tak/ nie		tak/nie	wskazać odpowiedni obszar	wpisać odpowiednio: „p” dla działalności podstawowej albo „w” dla działalności wspomagającej	tak/nie			odnosi się do zadań zapewniających	odnosi się do zadań zapewniających	odnosi się do zadań zapewniających
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1													

³ Zgodnie z brzmieniem art. 2 pkt 5 ustawy z dnia z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) przez pojęcie środki europejskie - rozumie się środki, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 1, 2 i 4 przedmiotowej ustawy.



Wskazanie przyczyn(y) zaistnienia ewentualnych znaczących odstępstw od realizacji planu audytu (w tym przyczyny odstąpienia od przeprowadzenia zadania audytowego np. przeprowadzenie niemożliwe albo niecelowe, wystąpienie nowego ryzyka, zmiana oceny ryzyka, inne)

.....

.....

.....

4. Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Liczba osobodni planowanych na przeprowadzenie czynności sprawdzających	Liczba osobodni wykorzystanych na przeprowadzenie czynności sprawdzających	Liczba zaleceń zawartych w sprawozdaniu odnosi się do zadań zapewniających	Liczba zaleceń zaakceptowanych do realizacji odnosi się do zadań zapewniających	Liczba wdrożonych zaleceń odnosi się do zadań zapewniających
1	2	3	4	5	6	7
1.						

Wskazanie przyczyn(y) zaistnienia ewentualnych znaczących odstępstw od realizacji planu audytu:

.....

.....

5. Omówienie zidentyfikowanych istotnych ryzyk i słabości kontroli zarządczej

Lp.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej	Zadanie zapewniające albo czynność doradcza /wskazać odpowiednio/	Omówienie zidentyfikowanych istotnych ryzyk i słabości systemu kontroli zarządczej	Ryzyka, do których odnoszą się wydane zalecenia lub opinie i wnioski
1	2	3	4	5
1.				

**6. Niezrealizowane zaplanowane zadania**

Lp.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej	Zadanie zapewniające albo czynność doradczą /wskazać odpowiednio/	Przyczyna niezrealizowania zadania zapewniającego lub czynności doradczej
1	2	3	4
1.			

7. Inne istotne informacje związane z prowadzeniem audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym / w tym inne istotne informacje ustalone z w porozumieniu z kierownikiem jednostki/

.....

.....

(data)

.....
(podpis i pieczęć audytora wewnętrznego/kierownika komórki audytu wewnętrznego)