

AW. 1721. 6. 2024

Grodków, dnia 11 grudnia 2024 r.

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2024

Informacja o realizacji zadań z zakresu audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym

1. Zadania zapewniające

L.p.	Nazwa zadania	Zadanie wykonane tak / nie	Przyczyna odstąpienia od przeprowadzenia zadania	Czas realizacji zadania
1	Ocena systemu kontroli zarządczej w zakresie bezpieczeństwa informacji	tak	Nie dotyczy	10.01-26.06.2024 r.
2	Kontrola zarządcza na II poziomie – badanie zapewnienia funkcjonowania kontroli zarządczej w Gminnym Zarządzie Szkół i Przedszkoli w Grodkowie	tak	Nie dotyczy	26.06-30.10.2024 r.

Uwaga: zadania były realizowane przez różnych audytorów wewnętrznych; zadanie nr 1 realizowane w ramach usługi zewnętrznej, a zadanie nr 2 realizowane przez audytora zatrudnionego na umowie o pracę

2. Przeprowadzone czynności doradcze w roku sprawozdawczym

L.p.	Przedmiot czynności doradczych	Czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)
1	Opinia dot. delegowania kompetencji i odpowiedzialności oraz zapewnienia ciągłości działania w zakresie informacji i promocji Gminy Grodków	9	0,5

3. Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym

L.p.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające
1	Ocena kontroli zarządczej w zakresie bezpieczeństwa informacji
2	Zarządzanie zasobami ludzkimi – proces szkoleń oraz zasady dofinansowania kształcenia pracowników zatrudnionych w Urzędzie Miejskim w Grodkowie

Uwaga: czynności przeprowadzone przez Audytora wewnętrznego – usługodawcę

4. Niezrealizowane zaplanowane zadania audytowe:

W sprawozdawanym okresie każde zaplanowane zadanie zapewniające zostało zrealizowane.

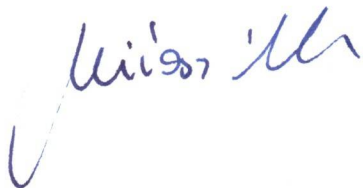
5. Istotne informacje dotyczące audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym, w tym dotyczące przeprowadzenia oceny wewnętrznej lub zewnętrznej audytu wewnętrznego

W 2024 r. w ramach Planu audytu zostały zrealizowane dwa zadania zapewniające oraz jedna czynność doradcza.

Na uwagę zasługuje fakt, że audyt wewnętrzny był prowadzony w różnych formach; do końca maja 2024 r. jako usługa zewnętrzna, a od czerwca zatrudniony został audytor wewnętrzny w ramach stosunku pracy.

Wszystkie czynności w ramach Planu audytu na 2024 r. zostały zrealizowane, zatem żadne z zadań nie zostanie przeniesione na kolejny rok.

W 2024 r. została przeprowadzona ocena zewnętrzna audytu wewnętrznego – i jest to ocena pozytywna. Zatem z uwagi na fakt, że ocena jest pozytywna, a weryfikacja zgodności działania także została przeprowadzona z wynikiem pozytywnym, można stosować formułę „Zgodny z międzynarodowymi standardami AW”, co zdecydowanie podnosi prestiż funkcjonowania audytu wewnętrznego w jednostce.



AUDYTOR WEWNĘTRZNY
CGAP 4261

Patrycja Szulin

11 grudnia 2024r.

data, podpis i pieczęć Audytora wewnętrznego