

AW.1721.1.2024

**SPRAWOZDANIE  
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2023**

**1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym<sup>1</sup>**

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Starostwo Powiatowe w Ustrzykach Dolnych
2.	Jednostki organizacyjne Powiatu Bieszczadzkiego

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

Lp.	Imię i Nazwisko <sup>2</sup>	Nazwa stanowiska	Numer telefonu	Adres poczty elektronicznej	Wymiar czasu pracy (umowa zlecenie)	Kwalifikacje zawodowe <sup>3</sup>	Podnoszenie kwalifikacji w roku sprawozdawczym (w dniach)
1.	Katarzyna Sekula	audytor wewnętrzny	+48 511 529 179	solidum.sekula@gmail.com	umowa na usługowe prowadzenie audytu wewnętrznego	zgodne z art. 286 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	7

Czy w roku sprawozdawczym dokonywano udokumentowanej samooceny audytu wewnętrznego?

Tak/Nie<sup>4</sup>

**3. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym**

Lp.	Temat zadania audytowego <sup>5</sup>	Zadanie zapewnijące (Z) albo czynność doradcza (D)	Audyty wewnętrzny zlecony	Typ obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe (podstawowa/ wspomagająca) <sup>6</sup>	Opis obszaru działalności wspomagającej <sup>7</sup>	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w dniach) plan <sup>8</sup>	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w dniach) wykonanie	Powołanie rzeczoznawcy
1.	Wykorzystanie środków publicznych w Powiatowym Urzędzie Pracy w	Z	-	Działalność wspomagająca	Nadzór nad jednostkami organizacyjnymi JST	10	10	Nie

Ustrzykach Dolnych.	Z	Działalność wspomagająca	Zamówienia, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 130 000 zł.	10	10	Nie
2. Realizacja zadań z zakresu zamówień publicznych poniżej wartości 130 000 zł przez Starostwo Powiatowe w Ustrzykach Dolnych.						

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

Lp.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej <sup>5</sup>	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Efekty przeprowadzenia zadania audytowego <sup>9</sup>	Podstawowe zalecenia lub opinie i wnioski	Ryzyka, do których odnoszą się wydane zalecenia lub opinie i wnioski
1.	Wykorzystanie środków publicznych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Ustrzykach Dolnych.	Z	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zapewnienie o prawidłowości działania</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Wg Sprawozdania z przeprowadzonego audytu wewnętrznego znak AW.1720.1.6.2023</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Wg programu zadania audytowego znak AW.1720.1.3.2023</li> </ul>
2.	Realizacja zadań z zakresu zamówień publicznych poniżej wartości 130 000 zł przez Starostwo Powiatowe w Ustrzykach Dolnych.	Z	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zapewnienie o prawidłowości działania</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Wg Sprawozdania z przeprowadzonego audytu wewnętrznego znak AW.1720.2.6.2023</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Wg programu zadania audytowego znak AW.1720.2.3.2023</li> </ul>

#### 5. Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (umowa zlecenie)
-			

#### 6. Niezrealizowane zaplanowane zadania audytowe

Lp.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej <sup>5</sup>	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Przyczyna niezrealizowania zadania zapewniającego lub czynności doradczej
-			

#### 7. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym<sup>10</sup>

- Zadania audytowe zrealizowane w roku 2023, były zadaniami ustalonymi w planie audytu na 2023 rok.
- Wyniki analizy i wnioski audytowanych procesów zostały udokumentowane w sprawozdaniach z przeprowadzonych zadań audytu. Jednostki audytowane w formie pisemnej potwierdziły do realizacji wydanych zaleceń.
- Monitorowano realizację wykonanych zadań audytowych przeprowadzając ocenę wewnętrzną audytu.

- 1 Należy wpisać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz wszystkie jednostki objęte audytem wewnętrznym.
- 2 Należy wpisać dane wszystkich osób zatrudnionych w komórce audytu wewnętrznego, według stanu na 31 grudnia roku sprawozdawczego.
- 3 Kwalifikacje zawodowe, o których mowa w art. 286 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
- 4 Niepotrzebne skreślić.
- 5 Należy wpisać wszystkie przeprowadzone zadania zapewnijające i czynności doradcze, również te, które nie były ujęte w planie audytu wewnętrznego.
- 6 Niepotrzebne skreślić. Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką; zapewnienie sprawności i skuteczności działań w obszarze działalności publicznej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.
- 7 Kolumnę należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie działalności wspomagającej, wpisując odpowiednio: „Gospodarka finansowa” albo „Zakupy”, albo „Zarządzanie mieniem”, albo „Bezpieczeństwo”, albo „Systemy informatyczne”, albo „Zarządzanie”.
- 8 W przypadku zadań audytowych, które nie były ujęte w planie audytu wewnętrznego, należy wpisać „-”.
- 9 Należy wybrać odpowiednio: „Zapewnienie o prawidłowości działania” albo „Wzrost efektywności i skuteczności działania”, albo „Zwiększenie bezpieczeństwa zasobów”, albo „Doprowadzenie do działania zgodnego z prawem”, albo „Identyfikacja znacznego ryzyka”, albo „Zwiększenie efektywności i skuteczności kontroli wewnętrznej”, albo „Wykrycie znacznej nieprawidłowości”.
- 10 W tym propozycje zmian do obowiązujących regulacji dotyczących audytu wewnętrznego.

AUDYTOR WĘWNETRZNY

*Katarzyna Sekuta*  
mgr Katarzyna Sekuta

Sporządził: *29.01.2024r.*

(data)

.....  
(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego)

STABO STA

*Marek Andruch*

.....  
(pieczęćka i podpis kierownika jednostki, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

Zatwierdził: *29.01.2024*

(data)

