

**Audytor wewnętrzny**

**Andrzej Hawran**

/usługobiorca/

kontakt:

(preferowany) mail: sekretariatuap@radca-hawran.pl

dyrektoreiuap@radca-hawran.pl

tel. 505 667 853/507 940 096

www: <https://radca-hawran.pl/uslugi-dla-administracji-publicznej/>

**znak: Nowe.35.173.1.2019.10**

**Sprawozdanie wykonania  
planu audytu wewnętrznego na rok 2019**

/podstawa prawna art. 283 ust. 5 ustawa o finansach publicznych/

**GMINA NOWE**

Zgodnie z planem audytu wewnętrznego na rok 2019, audytor wewnętrzny przeprowadził 1 (słownie: jedno) zadania audytowe zapewniające.

**ROZDZIAŁ I.**

**Zadanie audytowe zapewniające nr 1.**

Temat zadania: monitorowanie przestrzegania rozporządzenia oraz innych przepisów unii i państw członkowskich oraz polityk administratora.

Obszar działalności: Urząd Gminy Nowe, Inspektor Ochrony Danych Osobowych.

Zaleceń audytor wewnętrzny nie sformułował.

Audytor wewnętrzny nie przedstawił rekomendacji.

**ROZDZIAŁ II.**

**Czynności doradcze.**

Nie prowadzono; nie zaplanowano.

**Monitorowanie i czynności sprawdzające.**

Nie prowadzono; nie sformulowano zaleceń.

**ROZDZIAŁ III.**

**Oceny audytu wewnętrznego.**

Ocena wewnętrzna została wykonana.

Ocena zewnętrzna audytu wewnętrznego w okresie od 22.10.2019 r. nie była wykonywana.

**ROZDZIAŁ IV.**

**Procedury audytu wewnętrznego.**

Procedury audytu wewnętrznego:

1. Karta audytu wewnętrznego
2. Księga procedur audytu wewnętrznego
3. Kodeks etyki audytora wewnętrznego bez zastrzeżeń.

#### **ROZDZIAŁ IV.**

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

#### **ROZDZIAŁ V.**

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

**Audytor wewnętrzny  
Andrzej Hawran**

zaświadczenie Ministra Finansów  
nr 264/2004

#### **Informacja:**

standard 1312 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 i art. 272 ust. 2 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r.; obowiązek badania audytu wewnętrznego co najmniej raz na pięć lat.