

Zaproszenie  
STAROSTA KRAPKOWICKI  
Maciej SONIK

3

STAROSTWO POWIATOWE  
w Krapkowicach  
WPLYNEŁO  
20.12.2023  
19237  
Ilość zał. .... Podpis .....  
Nr sprawy .....



# AUDIT CONSULTING MUNICIPAL

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

**Powiat Krapkowicki  
Województwo opolskie**

Krapkowice, 29 grudnia 2023 r.

## **Wstęp**

Zgodnie z art. 283 ust. 5 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych do końca stycznia każdego roku kierownik komórki audytu wewnętrznego sporządza sprawozdanie z wykonania planu audytu za rok poprzedni.

W świetle przepisu § 12 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. 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:

- 1) informacje o zadaniach audytowych, w tym zleconych, o których mowa w art. 292 ust. 1 pkt 1 i art. 293 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, monitorowaniu realizacji zaleceń oraz czynnościach sprawdzających, wraz z odniesieniem do planu audytu, o którym mowa w art. 283 ust. 1 ustawy;
- 2) inne istotne informacje związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego w jednostce w roku poprzednim, w tym dotyczące przeprowadzenia oceny wewnętrznej i zewnętrznej audytu wewnętrznego.

### **Ad.1**

**Informacje o zadaniach audytowych, w tym zleconych, monitorowaniu realizacji zaleceń oraz czynnościach sprawdzających, wraz z odniesieniem do planu audytu, o którym mowa w art. 283 ust. 1 ustawy**

#### **Zadania zapewniające:**

<b>Plan na 2023 r. (Temat zadania zapewniającego)</b>	<b>Realizacja Planu TAK/NIE</b>
Egzekucja należności cywilno-prawnych – wybrane zagadnienia	TAK
Funkcjonowanie kontroli zarządczej	TAK
Pełnomocnictwa i upoważnienia jako szczególna forma delegowania uprawnień	TAK

**Czynności doradcze:**

<b>Plan na 2023 r.</b>	<b>Realizacja</b>
W 2023 r. zaplanowano przeprowadzenie czynności doradczych	TAK

**Czynności sprawdzające:**

<b>Plan na 2023 r.</b>	<b>Realizacja</b>
W 2022 r. zaplanowano przeprowadzenie czynności sprawdzających	

Zmiany Planu audytu: NIE

Przeprowadzone zadania zlecone: Nie dotyczy

**Ad.2**

**Inne istotne informacje związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego w jednostce w roku poprzednim, w tym dotyczące przeprowadzenia oceny wewnętrznej i zewnętrznej audytu wewnętrznego.**

Na etapie realizacji Planu audytu na 2023 r. nie stwierdzono znaczących odstępstw w realizacji planu audytu. W 2023 r. przeprowadzono ocenę audytu wewnętrznego.

Za Audit Consulting Municipal Spółka z o.o.:

  
dr Mariusz Siwoń

Audytor wewnętrzny CGAP, CFE

Prezes Audit Consulting Municipal Spółka z o.o.