|  |
| --- |
|  |
| (nazwa i adres jsfp) |

**SPRAWOZDANIE**

**Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK …………**

1. **Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego (KAW)**
   1. **Organizacja pracy KAW**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa komórki audytu wewnętrznego utworzonej w jednostce** | |  | | |
| **Podległość KAW** | **merytoryczna** |  | | |
| **organizacyjna** |  | | |
| **Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego w jednostce**  **(wg wymagań przewidzianych ustawą o finansach publicznych)** | | **artykuł** | **ustęp** | **punkt** |
|  |  |  |

* 1. **Zasoby osobowe KAW**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Imię i nazwisko** | **Stanowisko pracy** | **Kwalifikacje zawodowe**  **(wg wymagań przewidzianych ustawą o finansach publicznych)** | **Wymiar etatu** | **Numer telefonu** | **e-mail** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

* 1. **Budżet czasu KAW**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Liczba osobodni - plan** | **%**  **(plan)** | **Liczba osobodni - wykonanie** | **%**  **(wykonanie)** |
| 1. | Planowanie i sprawozdawczość roczna |  |  |  |  |
| 2. | Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego (zapewniających i doradczych) |  |  |  |  |
| 3. | Planowanie, wykonywanie i dokumentowanie zadań zapewniających |  |  |  |  |
| 4. | Planowanie, wykonywanie i dokumentowanie czynności doradczych, w tym wykonanie priorytetu wyznaczonego przez Komitet Audytu przy Ministrze Zdrowia |  |  |  |  |
| 5. | Prowadzenie czynności sprawdzających i monitorowanie realizacji zaleceń |  |  |  |  |
| 6. | Szkolenia i rozwój zawodowy, w tym samodoskonalenie |  |  |  |  |
| 7. | Urlopy i inne nieobecności |  |  |  |  |
| 8. | Inne czynności, w tym organizacyjne (uwzględniające obsługę Komitetu Audytu przy Ministrze Zdrowia oraz ocenę wewnętrzną i zewnętrzną audytu wewnętrznego) |  |  |  |  |
| 9. | Rezerwa czasowa, w tym na audyt wewnętrzny zlecony przez Ministra Finansów oraz Szefa Krajowej Administracji Skarbowej |  |  |  |  |
| Łącznie | |  |  |  |  |
| **Przyczyny powstania znaczącej różnicy pomiędzy liczbą poszczególnych osobodni wg planu audytu a liczbą osobodni wykorzystanych (jeżeli dotyczy)** | | | | | |
|  | | | | | |

1. **Samoocena oraz ocena zewnętrzna funkcjonowania audytu wewnętrznego**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Czy w roku sprawozdawczym dokonano udokumentowanej samooceny audytu wewnętrznego?** | **Czy w roku sprawozdawczym dokonano oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego?** | **Data raportu**  **z ostatniej oceny zewnętrznej** | **Wariant**  **ostatniej oceny zewnętrznej** |
| Wybierz element. | Wybierz element. | Kliknij tutaj, aby wprowadzić datę. | Wybierz element. |

1. **Zadania zapewniające**

| **Lp.** | **Temat zadania zapewniającego** | **Obszar działalności jednostki** | **Rodzaj zrealizowanego zadania:**  **- na podstawie planu**  **- poza planem**  **- nie realizowano zadania** | **Zlecający:**  **- Minister Finansów (MF)**  **- Szef KAS\*) (SKAS)**  **- nie dotyczy (nd.)** | **Czas przeprowadzenia zadania zapewniającego**  **(osobodni)** | | **Zadanie przenie-sione do planu audytu na rok następny:** | **Zadanie kontynu-owane w roku następ-nym:** | **Odstą-piono od realizacji w wyniku zmiany planu audytu:** | **Uwagi\*\*)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **plan** | **wykona-nie** | **- tak**  **- nie** | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Łącznie | | | | |  |  | X | | | |

\*) Szef KAS – Szef Krajowej Administracji Skarbowej

\*\*) w szczególności wskazanie potrzeby powołania rzeczoznawcy/ zasięgnięcia opinii eksperta

1. **Czynności doradcze**

| **Lp.** | **Temat czynności doradczej** | **Obszar działalności jednostki** | **Rodzaj zrealizowanej czynności doradczej:**  **- na podstawie planu**  **- poza planem**  **- nie realizowano czynności** | **Zlecający:**  **- Minister Finansów (MF)**  **- Szef KAS\*) (SKAS)**  **- nie dotyczy (nd.)** | **Czas przeprowadzenia czynności doradczej**  **(osobodni)** | | **Czynność przeniesiona do planu audytu na rok następny:** | **Czynność kontynuowana w roku następnym:** | **Odstąpiono od realizacji w wyniku zmiany planu audytu:** | **Uwagi** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **plan** | **wykona-nie** | **- tak**  **- nie** | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Łącznie | | | | |  |  | X | | | |

\*) Szef KAS – Szef Krajowej Administracji Skarbowej

1. **Zidentyfikowane istotne słabości kontroli zarządczej**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Temat zadania zapewniającego** | **Obszar działalności jednostki** | **Zidentyfikowane istotne słabości kontroli zarządczej** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

1. **Czynności sprawdzające i monitorowanie realizacji zaleceń**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Zadanie audytowe** | | **Obszar działalności jednostki** | **Czynność sprawdza- jąca (S)/ monitoro-wanie realizacji zaleceń (M)** | **Czas przeprowadzenia czynności sprawdzającej**  **(osobodni)** | | **Czynność przenie-**  **siona do planu audytu na rok następny:** | **Czynność kontynu-owana w roku następ-nym:** | **Odstą-**  **piono od realizacji w wyniku zmiany planu audytu:** | **Uwagi** |
| **temat** | **rodzaj:**  **- zadanie zapewniające (Z)**  **- czynność doradcza (D)** | **plan** | **wykona-**  **nie** | **- tak**  **- nie** | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Łącznie | | | | |  |  | X | | | |

1. **Inne istotne informacje związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego w jednostce**

|  |  |
| --- | --- |
| ……………………  (data) | ……………………………………………………………………………………………  (pieczątka i podpis kierującego KAW) |