|  |
| --- |
|  |
| (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) |