

**ZARZĄDZENIE NR 47/2022  
BURMISTRZA MIASTA KĘTRZYN  
z dnia 1 marca 2022 r.**

**w sprawie zmiany zarządzenia Burmistrza Miasta Kętrzyn nr 52/2021 z dnia 17 lutego 2021 r.  
w sprawie wprowadzenia Procedury Audytu Wewnętrznego w Gminie Miejskiej Kętrzyn**

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z póź. zm.) w związku z art. 273 ust. 1 i 2 oraz art. 274 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z póź. zm.) oraz § 18 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 506), **zarządzam, co następuje :**

**§ 1.**

W Procedurze Audytu Wewnętrznego w Gminie Miejskiej Kętrzyn wprowadzonej zarządzeniem Burmistrza Miasta Kętrzyn nr 52/2021 z dnia 17.02.2021 r., Załącznik nr 5 „Wzór sprawozdania z przeprowadzonego zadania zapewniającego” otrzymuje brzmienie jak w Załączniku nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

**§ 2.**

Wykonanie zarządzenia powierza się Audytorowi Wewnętrznemu w Urzędzie Miasta Kętrzyn.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Kętrzyn

Ryszard Niedziółka

Sporządziła : Iwona Kozłowska

Brak zastrzeżeń formalno-prawnych.

Agnieszka Jakubowska Kancelaria Radców Prawnych VIA FIDES spp

Sprawdzono pod względem  
formalno-prawnym.  
RADCA PRAWNY  
Agnieszka Jakubowska

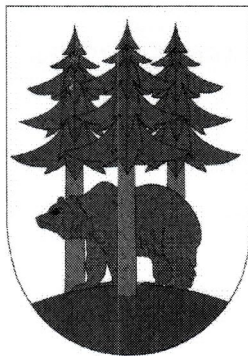
Załącznik nr 1  
do zarządzenia Burmistrza Miasta Kętrzyn nr 47/2022  
z dnia 01.03.2022 r.

stanowiący Załącznik nr 5  
do Procedury Audytu Wewnętrznego  
w Gminie Miejskiej Kętrzyn

Znak sprawy : AW.1720.\_\_\_\_\_.20\_\_

# SPRAWOZDANIE

## Z PRZEPROWADZONEGO ZADANIA ZAPEWNIĄCEGO (AUDYTOWEGO)



zadanie zapewniające pn. : „\_\_\_\_\_”

w ramach obszaru działalności jednostki „\_\_\_\_\_”



Nazwa zadania	
Numer zadania	
Nazwa i adres jednostki audytowanej	
Imię i nazwisko kierownika jednostki audytowanej	
Imię i nazwisko Audytora Wewnętrznego oraz numer imiennego upoważnienia	
Cel przeprowadzenia zadania	
Zakres podmiotowy zadania	
Zakres przedmiotowy zadania	
Okres poddany badaniom audytowym	
Termin przeprowadzenia audytu wewnętrznego	

**1. Kryteria oceny ustaleń stanu faktycznego (źródła).**

**2. Ustalenia stanu faktycznego wraz z oceną według przyjętych kryteriów.**

**3. Zalecenia (rekomendacje) w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień lub wprowadzenia usprawnień.**

**4. Opinia audytora wewnętrznego w sprawie adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej w obszarze ryzyka objętym zadaniem zapewniającym.**

**5. Informacje końcowe**

- 1) W terminie **7 dni** od otrzymania niniejszego sprawozdania kierownikowi jednostki audytowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie dodatkowych wyjaśnień lub umotywowanych zastrzeżeń dotyczących treści sprawozdania.

2) Kierownik audytowanej jednostki, w terminie **14 dni** od dnia otrzymania sprawozdania, powiadamia pisemnie audytora wewnętrznego oraz kierownika jednostki o terminie realizacji zaleceń oraz wyznacza osoby odpowiedzialne za ich realizację lub o przyczynie odmowy ich realizacji.

Data sporządzenia sprawozdania	
Imię i nazwisko oraz podpis audytora wewnętrznego realizującego zadanie	

Sporządzono w ..... egzemplarzach:

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_
4. a/a

Potwierdzam odbiór sprawozdania z przeprowadzenia audytu wewnętrznego :

\_\_\_\_\_  
data

\_\_\_\_\_  
podpis i pieczęć kierownika jednostki audytowanej

Sprawdzono pod względem  
formalnoprawnym.

RADCA PRAWNY

*Agnieszka Jakubowska*