



**SPRAWOZDANIE  
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU  
ZA 2025 ROK**

**GMINA ORNONTOWICE  
Województwo śląskie**

**Ornontowice, 30 grudnia 2025 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 2025 r. (Temat zadania zapewniającego)</b>	<b>Realizacja Planu TAK/NIE</b>
Ewidencja i rozkład czasu pracy dyrektorów gminnych jednostek organizacyjnych	TAK
Prawidłowość wynajmowania lokali komunalnych wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu Gminy Ornontowice	TAK
Prawidłowość udzielania zezwoleń na zajęcie pasa drogowego.	TAK

**Czynności doradcze:**

<b>Plan na 2025 r.</b>	<b>Realizacja</b>
W 2025 r. zaplanowano wykonanie czynności doradczych	TAK

**Czynności sprawdzające:**

<b>Plan na 2025 r.</b>	<b>Realizacja</b>
W 2025 r. zaplanowano wykonanie czynności sprawdzających	TAK

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 2025 r. nie stwierdzono znaczących odstępstw w realizacji planu audytu. W 2025 r. przeprowadzono ocenę audytu wewnętrznego.

Za Audit Consulting Municipal Spółka z o.o.:

  
dr Mariusz Sijwoń

Audytor wewnętrzny CGAP, CFE

Prezes Audit Consulting Municipal Spółka z o.o.

