

**AKADEMIA MORSKA**  
81-225 Gdynia, ul. Morska 81-87  
NIP 586-001-28-73, REGON 000145112  
tel. 058 69-01-668

Załącznik  
do Uchwały Nr 4/2011 Komitetu Audytu  
z dnia 17 listopada 2011 r.  
w sprawie ustalenia wzoru sprawozdania  
z wykonania planu audytu wewnętrznego

.....  
(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

*Lepiej niż  
ze sprawozdaniem*  
**REKTOR**  
*Rh*  
prof. dr hab. **prof. Romuald Cwiłecicz**  
8.02.12.

## SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU WEWNĘTRZNEGO ZA ROK 2011

### 1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym<sup>1)</sup>

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Akademia Morska w Gdyni

### 2. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego

Lp.	Imię i nazwisko <sup>2)</sup>	Nazwa stanowiska	Numer telefonu	Adres poczty elektronicznej	Wymiar czasu pracy (w etatach)	Udział w szkoleniach w roku sprawozdawczym (w osobodniach)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Katarzyna Mendyk	audytor wewnętrzny	058 69 01 377	audytor@am.gdy.pl	½	5

<sup>1)</sup> Należy wpisać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz wszystkie jednostki objęte audytem wewnętrznym na podstawie art.274 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych

<sup>2)</sup> Należy wpisać dane wszystkich osób zatrudnionych w komórce audytu wewnętrznego, według stanu na 31 grudnia roku sprawozdawczego.

SA-52

		wydziału. 4. Oznakowanie zakupionych środków trwałych. 5. Uaktualnienie planu zajęć przy poszczególnych salach- narzędzia kontroli dla dziekana.		2.Ryzyko zagubienia środka trwałego. 3.Brak aktualnej wiedzy osób upoważnionych do prowadzenia inwentaryzacji na wydziale skutkuje nieodpowiednio prowadzoną dokumentacją i licznymi brakami. 4.Nieaktualne informacje nt. planowania zajęć, sal dydaktycznych.		
2.	Prawidłowość zawierania umów cywilnoprawnych w aspekcie umów zleceń.	Wzmocnienie kontroli wewnętrznej nad obiegiem dokumentacji dotyczącej umów cywilnoprawnych.	Zarządzanie funduszem bezosobowym.	1.Zawieranie umów zleceń z własnym pracownikiem w 50%. (ryzyko pracy na dwóch etatach o tym samym charakterze) 2.Umowy zlecenia długoterminowe. (ryzyko) 3.Ryzyko przekroczenia 14 000 euro w skali roku z tytułu umowy zlecenia.	Cele i zarządzanie ryzykiem.	W ramach zadania audytowego nie wniesiono uwag do kontroli zarządczej. Umowy poprawne pod względem formalnym. Dzięki optymalnej kontroli zarządczej ryzyko opisane w kolumnie 5 istnieje na niskim poziomie.

### 5. Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Informacje na temat wdrożonych zaleceń			
			Liczba zaleceń ogółem	Zalecenia zrealizowane w pełni	Zalecenia w trakcie realizacji	Liczba nieprzyjętych zaleceń
1	2	3	4	5	6	7
1.	0	0	0	0	0	0

### 6. Niezrealizowane zaplanowane zadania audytowe

Lp.	Temat zadania zapewniającego, zleconego lub przedmiot czynności doradczej	Rodzaj zadania audytowego: zapewniające, doradcze, zlecone <sup>7</sup>	Przyczyny niezrealizowania zadania zapewniającego, zleconego lub przedmiot czynności doradczej
-----	---	---	--

<sup>7</sup> Należy wpisać odpowiednio: zapewniające, doradcze, zlecone

1	2	3	4
1.			

## 7. Organizacja pracy komórki audytu wewnętrznego

Lp.	Rodzaj czynności	Zasoby ludzkie (liczba osobogodzin)		Udział%		Uwagi
		Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	
1.	Zadania zapewniające	66,8 to jest 668 osobogodzin	65 to jest 650 osobogodzin	66,3	65	
2.	Czynności doradcze	10 to jest 100 osobogodzin	13 to jest 130 osobogodzin	9,9	13	
3.	Czynności sprawdzające	0	0	0	0	
4.	Szkolenia i rozwój zawodowy	4 to jest 40 osobogodzin	5 to jest 50 osobogodzin	4	5	
5.	Planowanie i sprawozdawczość roczna	4 to jest 40 osobogodzin	4 to jest 40 osobogodzin	4	4	
6.	<i>Czynności organizacyjne, w tym wynikające z zarządzania komórką audytu niezaliczone do czynności wymienionych w wierszach od 1 do 5</i>	3 to jest 30 osobogodzin	3 to jest 30 osobogodzin	3	3	
7.	Urlopy i inne planowane nieobecności	12 to jest 120 osobogodzin	10 to jest 100 osobogodzin	11,9	10	
8.	Rezerwa czasowa	1 to jest 10 osobogodzin	0	1	0	
	<b>Razem</b>	<b>100,8 to jest 1008 osobogodzin</b>	<b>100,8 to jest 1008 osobogodzin</b>	100	100	

**8. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym<sup>8)</sup>**

W trakcie roku 2011 dokonano korekty planu audytu wewnętrznego, z uwagi na rekomendacje zawarte w piśmie MG-4-078-52/11 z dnia 8 kwietnia 2011 roku Ministra Infrastruktury, w sprawie niezwłocznego dokonania przeglądu i analizy obszaru zawierania umów cywilnoprawnych.

**2012-02-06**  
(data)

**AUDYTOR WEWNĘTRZNY**

*mgr inż. Katarzyna Mendyk*

.....  
(podpis i pieczęć audytora wewnętrznego/koordynatora komórki  
audytu wewnętrznego)

---

<sup>8)</sup> Problemy i istotne ryzyka dotyczące działalności komórki audytu, przyczyny ewentualnego nie