

**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. inż. **Romuald Cwilewicz**  
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

