

AKADEMIA MORSKA  
ul. Morska 83  
81-225 GDYNIA

Załącznik  
do Uchwały Nr 3/2013 Komitetu Audytu  
z dnia 25 czerwca 2013 r.  
w sprawie ustalenia wzoru sprawozdania  
z wykonania planu audytu wewnętrznego

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

**SPRAWOZDANIE  
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU WEWNĘTRZNEGO ZA ROK 2013**

Zaproszenie REKTOR  
Piotr Jędrzejowicz  
16.12.2013  
prof. zw. dr hab. Piotr Jędrzejowicz

**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	-	<a href="mailto:audytor@am.gdynia.pl">audytor@am.gdynia.pl</a>	0,5	0
2.						

<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 (DZ.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm., zwanej dalej ustawą)

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

01-70

### 3. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym<sup>3)</sup>

Lp.	Temat zadania audytowego	Rodzaj zadania audytowego <sup>4)</sup>	Nazwa obszaru działalności	Typ obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe <sup>5)</sup>	Liczba osób przeprowadzających zadanie audytowe (w etatach)		Czas przeprowadzenia zadania audytowego w osobodniach		Powołanie rzeczoznawcy
					Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.									
2.									

### 4. Istotne informacje o wynikach przeprowadzonych zadań audytowych

Lp.	Temat zadania zapewniającego, zleconego lub przedmiot czynności doradczej	Zalecenia	Inne informacje o wynikach zadania audytowego (w tym istotne ryzyka i słabości kontroli zarządczej dotyczące działalności jednostki)
1	2	3	
1.			
2.			
3.			

### 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.						
2.						
3.						

<sup>3)</sup> Należy wpisać wszystkie przeprowadzone zadania zapewniające (w tym zadania zlecone) i czynności doradcze, również te, które nie były ujęte w planie audytu wewnętrznego

<sup>4)</sup> Należy wpisać odpowiednio: zapewniające, doradcze, zlecone

<sup>5)</sup> Należy wpisać odpowiednio: podstawowa lub wspomagająca. Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką; zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

## 6. Niezrealizowane zaplanowane i nieplanowane zadania audytowe

Lp.	Temat zadania zapewniającego, zleconego lub przedmiot czynności doradczej	Rodzaj zadania audytowego <sup>6)</sup>	Przyczyny niezrealizowania zadania zapewniającego, zleconego lub przedmiot czynności doradczej
1	2	3	4
1.	Sprawdzenie sytuacji bezpieczeństwa danych – Weryfikacja istniejących procedur wewnętrznych.	Zapewniające	Zwolnienie lekarskie L-4, urlop macierzyński
2.	Zarządzanie ryzykiem w świetle obowiązujących przepisów	Czynności doradcze	Zwolnienie lekarskie L-4, urlop macierzyński
3.			

## 7. Istotne słabości kontroli zarządczej w dziale<sup>7)</sup>

Lp.	Ryzyka/słabości kontroli zarządczej
1	2
1.	
2.	
3.	

## 8. Organizacja pracy komórki audytu wewnętrznego

Lp.	Rodzaj czynności	Zasoby ludzkie (liczba osobogodzin)		Udział%		Uwagi
		Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Planowanie, wykonanie i dokumentowanie zadań zapewniających	300	0	29,88	0	
2.	Planowanie, wykonanie i dokumentowanie czynności doradczych	300	0	29,88	0	
3.	Monitorowanie wykonania zaleceń oraz przeprowadzanie czynności sprawdzających (tj. monitorowanie, o którym mowa w §28 ust. 1 i 2 rozporządzenia <sup>8)</sup> oraz czynności sprawdzające, o których mowa w §28 ust. 3-5 rozporządzenia)	20	0	1,99	0	
4.	Szkolenia i rozwój zawodowy (w tym samokształcenie)	30	0	2,99	0	
5.	Planowanie i sprawozdawczość	50	0	4,98	0	

<sup>6)</sup> Należy wpisać odpowiednio: zapewniające, doradcze, zlecone

<sup>7)</sup> W oparciu o wszystkie przeprowadzone w danym roku zadania, należy wpisać tylko istotne ryzyka i słabości kontroli zarządczej, które w opinii audytora wewnętrznego mają wpływ na realizację celów z planu działalności Ministra Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej w zakresie działalności jednostki.

<sup>8)</sup> Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 1 lutego 2010 roku w sprawie przeprowadzania i dokumentowania audytu wewnętrznego (DZ.U. Nr 21 poz. 108), zwane dalej rozporządzeniem

	Czynności związane z obsługą komitetu audytu (tj. czynności, o których mowa w art. 291 ustawy)	5	0	0,49	0	
6.	Czynności organizacyjne (tj. czynności o których mowa w §6 ust.1 pkt 2 rozporządzenia)	45	0	4,49	0	
7.	Urlopy i inne nieobecności	104	0	10,36	0	
8.	Rezerwa czasowa	150	0	14,94	0	
	<b>Razem</b>	<b>1004</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	

#### 9. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym<sup>9)</sup>

W roku sprawozdawczym 2013 audytor wewnętrzny z uwagi na nie stabilny stan zdrowia przebywała na zwolnieniu lekarskim L-4, po porodzie wykorzystała urlop macierzyński. Sytuacja ta wpłynęła na niezrealizowanie planu audytu wewnętrznego na rok 2013.

16.12.2013r.  
(data)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

*mgr inż. Katarzyna Mendyk*

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

<sup>9)</sup> Problemy i istotne ryzyka dotyczące działalności komórki audytu, przyczyny ewentualnego niezrealizowania planu audytu.