

Urząd Miejski w Ostródzie
ul. Mickiewicza 24
14-100 Ostróda

AWK.1721.1.2026

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

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1	Urząd Miejski w Ostródzie
2	Jednostki organizacyjne gminy

2. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego

Lp.	Imię i nazwisko	Nazwa stanowiska	Numer telefonu	Adres poczty elektronicznej	Wymiar czasu pracy (w etatach)	Kwalifikacje zawodowe	Udział w szkoleniach w roku sprawozdawczym (w dniach)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Magdalena Klukowska	Audytór wewnętrzny	89 642 94 32	magdalena.klukowska@um.ostroda.pl	1	Certyfikat CGAP	13

3. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym

L p.	Temat zadania audytowego	Zadanie: - zapewniające (Z) - czynność doradcza (D)	Typ obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe	Liczba audytorów przeprowadzających zadanie (w etatach) Plan	Liczba audytorów przeprowadzających zadanie (w etatach) Wykonanie	Czas przeprowadzania zadania (w dniach) Plan	Czas przeprowadzania zadania (w dniach) Wykonanie
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Wywiązywanie się przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Ostródzie z obowiązków	D	Pomoc społeczna i polityka społeczna	1	1	35 (na zad. doradcze)	10

	wynikających z ustawy z dnia 13 maja 2016 r. o przeciwdziałaniu zagrożeniom przestępczością na tle seksualnym i ochronie małoletnich						
2	Przygotowanie decyzji na zajęcie pasa drogowego oraz pobieranie opłat	Z	Finanse komunalne Transport publiczny i drogi Wydawanie decyzji administracyjnych, postanowień, zaświadczeń i opinii	1	1	35	35
3	Wydanie opinii na temat adekwatności i efektywności wydatkowania środków na funkcjonowanie Biura Rady – zgodność z planem finansowym	Z	Finanse komunalne	1	1	35	23

4. Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym

L p.	Temat zadania audytowego	Typ obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe	Liczba audytorów przeprowadzających zadanie (w etatach) Plan	Liczba audytorów przeprowadzających zadanie (w etatach) Wykonanie	Czas przeprowadzania zadania (w dniach) Plan	Czas przeprowadzania zadania (w dniach) Wykonanie
1	2	3	4	5	6	7
1	Ocena prawidłowości gospodarowania mieszkaniowym zasobem gminy	Mienie komunalne Gospodarka zasobami mieszkaniowymi gminy	1	1	15	6
2	Realizacja oraz nadzór nad procesem inwestycyjnym	Mienie komunalne Gospodarka komunalna i planowanie przestrzenne	1	1	15	15
3	Prawidłowość dysponowanie mieniem komunalnym, ze szczególnym uwzględnieniem umów dzierżaw	Mienie komunalne	1	1	15	15

5. Niezrealizowane w okresie sprawozdawczym zaplanowane zadania audytowe

L p.	Temat zadania audytowego	Zadanie: - zapewniające (Z) -czynność doradcza (D)	Przyczyna niezrealizowania zadania audytowego lub czynności doradczej
1	2	3	4
--	-----	-----	-----

6. Inne istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym

W ramach zrealizowanych w 2025 roku zadań audytowych zapewniających (wskazanych w punkcie 3 dokumentu) sformowane zostały zalecania mające na celu usunięcie stwierdzonych uchybień i niezgodności oraz usprawnienie prowadzonej działalności. Kierownicy komórki organizacyjnej potwierdzili przyjęcie ustaleń audytu i zaleceń do realizacji. Poinformowano audytowanego o konieczności złożenia odpowiedzi skierowanych do Burmistrza Miasta Ostróda i audytora wewnętrznego z informacją o wykonaniu lub sposobie wykonania zaleceń. Zadania audytowe zapewniające realizowane były zgodnie z Planem audytu na rok 2025.

W ramach przeprowadzonych czynności doradczych audytor ustnie bądź pisemnie przedstawił Burmistrzowi ustalenia i sporządził notatkę służbową lub skrócone sprawozdanie z przeprowadzonych czynności doradczych.

W trakcie roku audytor monitorował wykonanie swojej pracy przeprowadzając samoocenę audytu wewnętrznego.

Zadania audytowe wykonywane zostały przez Audytora Wewnętrznego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrznego według The Institute Of Internal Auditors.

Ostróda, dnia 29.01.2026 rok

.....
(podpis i pieczęć audytora wewnętrznego)