

Szczecinek, 18 marca 2020 r.

WG.1720.1.2019.2020

**Dyrektor
Delegatury Najwyższej Izby Kontroli
w Szczecinie**

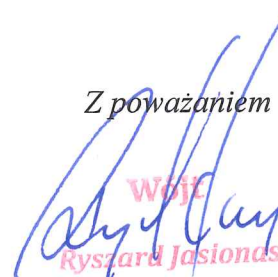
**Informacja o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych dotyczących kontroli nr
P/19/074**

Zgodnie z wymogami art. 62 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o *Najwyższej Izbie Kontroli* (j.t. Dz.U z 2019, poz. 489, 1571) Wójt Gminy Szczecinek składa poniższą informację o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych, ustalonych w *Wystąpieniu pokontrolnym* NIK do kontroli P/19/074, dotyczącym audytu wewnętrznego.

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami podjęto działania naprawcze w zakresie realizacji audytu wewnętrznego w Gminie Szczecinek zgodnie z obowiązującymi przepisami. Działania te polegały na uzgodnieniu z podmiotem prowadzącym audyt wewnętrzny obowiązku sporządzania:

- a) identyfikacji i analizy ryzyk do celów rocznego planu audytu – w formie ankiety, z uwzględnieniem wyników audytu i kontroli;
- b) programu audytu zadania zapewniającego w formie odrębnego dokumentu, stanowiącego akta audytu;
- c) wprowadzenia udokumentowanego potwierdzenia uzgodnienia wyników audytu z jednostką lub komórką audytowaną;
- d) dokonywanie oceny adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej w badanym obszarze;
- e) czynności monitorujących i sprawdzających realizację zaleceń pokontrolnych oraz dokumentowanie przeprowadzanych czynności audytowych;
- f) sporządzanie pisemnych zmian w planach audytu, w przypadku uzgodnienia zmian w realizowanych zadaniach audytowych.

Z poważaniem


Wójt
Ryszard Jasionas