

UCHWAŁA NR 12/2026
Zarządu Powiatu w Nowym Dworze Gdańskim
z dnia 27 stycznia 2026 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania planu audytu wewnętrznego
w Starostwie Powiatowym w Nowym Dworze Gdańskim oraz w jednostkach
organizacyjnych Powiatu Nowodworskiego za rok 2025**

Na podstawie art. 274 ust. 3 oraz art. 283 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.), uchwala się:

§ 1.

Przyjmuje się sprawozdanie z wykonania planu audytu wewnętrznego w Starostwie Powiatowym w Nowym Dworze Gdańskim oraz w jednostkach organizacyjnych Powiatu Nowodworskiego za rok 2025, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Nowodworskiemu.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

STAROSTA
(-)
Barbara Ogrodowska

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 283 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) do końca stycznia każdego roku kierownik komórki audytu wewnętrznego sporządza sprawozdanie z wykonania planu audytu za rok poprzedni.

Biorąc powyższe pod uwagę, podjęcie uchwały jest uzasadnione.

STAROSTA
(-)
Barbara Ogrodowska

Powiat Nowodworski**Sprawozdanie z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok 2025****1. Informacje ogólne**

Audyt wewnętrzny realizowany jest przez usługodawcę zewnętrznego Aesco Group Sp. z o. o. ul. Żelazna 67/77, 00-871 Warszawa

Audyt wewnętrzny – Tomasz Dygała CIA 81126.

Tel. +48 601 25 18 56 e-mail: tomasz.dygala@aesco.com.pl

2. Przeprowadzone zadania w roku sprawozdawczym wynikające z planu audytu

1. Audyt przeprowadzony w Zespole Szkół w Nowym Dworze Gdańskim w zakresie rozliczania godzin nadwymiarowych w dni podczas, których nie są prowadzone zajęcia dydaktyczno - wychowawcze w placówce.
2. Audyt w zakresie spraw kadrowych przeprowadzony w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Nowym Dworze Gdańskim.
3. Audyt w zakresie prowadzenia egzekucji należności w Powiatowym Urzędzie Pracy w Nowym Dworze Gdańskim.

3. Przeprowadzone zadania w roku sprawozdawczym poza planem audytu

Nie dotyczy.

4. Zadania zakończone w roku sprawozdawczym, wynikające z planu audytu za rok poprzedni

Nie dotyczy.

5. Zadania rozpoczęte w roku sprawozdawczym i niezakończone

Nie dotyczy.

6. Niezrealizowane zaplanowane zadania audytowe

Audyt w zakresie przygotowania, przeprowadzenia i rozliczenia otwartego konkursu ofert na realizację zadań publicznych w 2024 r. – zaplanowano i uzgodniono realizację w lutym 2026 r.

7. Przeprowadzone czynności sprawdzające

Nie dotyczy.

8. Istotnie informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego

Nie dotyczy.

9. Informacje na temat oceny wewnętrznej i zewnętrznej audytu wewnętrznego

Zgodnie ze standardem 1312 Międzynarodowych standardów praktyki zawodowej audytu wewnętrznego (Załącznik do komunikatu Ministra Rozwoju i Finansów z dn. 12 grudnia 2016 r., poz. 28) Oceny zewnętrzne muszą być przeprowadzane co najmniej raz na pięć lat przez wykwalifikowaną, niezależną osobę lub zespół spoza organizacji. W roku 2026 musi zostać przeprowadzona zewnętrzna ocena audytu wewnętrznego.

10. Sporządzenie dokumentu

Warszawa, 26 stycznia 2026 r.	
-------------------------------	--