

W odpowiedzi na wniosek o udzielenie informacji publicznej dotyczącej audytu wewnętrznego w Gminie Rawa mazowiecka przekazuje informacje na poszczególne pytania :

- 1) czy Państwo **są zobowiązani do prowadzenia audytu wewnętrznego**, o którym mowa w art. 272 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)

**- Tak na podstawie art. 274 w/w ustawy ust 3. :**

Audyt wewnętrzny prowadzi się w jednostkach samorządu terytorialnego, jeżeli ujęta w uchwale budżetowej jednostki samorządu terytorialnego kwota dochodów i przychodów lub kwota wydatków i rozchodów przekroczyła wysokość 40 000 tys. zł.

2) o ile tak; **czy audytor wewnętrzny w Państwa jednostce posiada uprawnienie do wykonywania audytu wewnętrznego** (art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych), tj.:

- a) a) złożył w latach 2003-2006, z wynikiem pozytywnym egzamin na audytora wewnętrznego przed Komisją Egzaminacyjną powołaną przez Ministra Finansów
- b) b) odbył dwuletnią praktykę w zakresie audytu wewnętrznego i legitymuje się dyplomem ukończenia studiów podyplomowych w zakresie audytu wewnętrznego
- c) c) posiada uprawnienia biegłego rewidenta

**- Tak , jest to usługodawca niezatrudniony w jednostce, posiadający uprawnienia do wykonywania audytu**

3) o ile tak; czy audytor wewnętrzny w Państwa jednostce posiadający **inne uprawnienie** do wykonywania audytu wewnętrznego niż wskazano w pkt 1, **w dniu 09.09.2022 posiadał aktywny status nabytego certyfikatu**, tj. posiada kwalifikacje do prowadzenia audytu wewnętrznego; kluczowe wymogi instytucji wystawiającej certyfikat w zakresie postępowania się nim:

- a) a) aktywność w zakresie doskonalenia zawodowego (cyklicznie raportowana)
- b) b) członkostwo w instytucji wydającej certyfikat /uprawnienia

**- Nie posiadamy takiej wiedzy**

4) w przypadku, gdy audytor wewnętrzny w Państwa jednostce posiadający **inne uprawnienie** do wykonywania audytu wewnętrznego niż wskazano w pkt 1; **wskazanie dnia, w którym Państwo ostatnio dokonaliście sprawdzenia aktywności certyfikatu za pośrednictwem instytucji, która go wydała.**

**Anna Jakubiak  
Sekretarz Gminy Rawa Mazowiecka**