

ZARZĄDZENIE Nr OA.0050.152.2022
WÓJTA GMINY PŁUŻNICA
z dnia 30 grudnia 2022r.

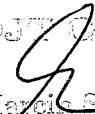
w sprawie uzgodnienia rocznego „Planu audytu wewnętrznego na 2023 rok”

Na podstawie art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022r. poz. 1634 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Uzgadniam roczny „Plan audytu wewnętrznego na 2023 rok”. Plan ten stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

WÓJTA GMINY

mgr Mariola Skonieczna

Urząd Gminy w Płużnicy
Płużnica 60
87-214 Płużnica

Załącznik do Zarządzenia
Nr OA.0050.152.2022
Wójta Gminy Płużnica
z dnia 30 grudnia 2022r.

PLAN AUDYTU NA ROK 2023

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Urząd Gminy w Płużnicy (jednostka, która zawarła umowę z audytorem usługodawcą)
2.	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Płużnicy
3.	Żłobek Gminny w Płużnicy
4.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Płużnicy
5.	Gminna Biblioteka Publiczna w Płużnicy
6.	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Płużnicy

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka - obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

Lp.	Obszar działalności jednostki				Poziom ryzyka w obszarze	
	nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	typ obszaru działalności	obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	opis obszaru działalności wspomagającej	5	6
1	2	3	4	5	6	6
1	system kontroli zarządczej	podstawowa oraz wspomagająca	nie	bezpieczeństwo / systemy informatyczne / gospodarka finansowa / zakupy / zarządzanie mieniem	średni	średni
2	pozyskanie i wykorzystywanie środków	podstawowa oraz	tak	gospodarka finansowa	średni	średni

	zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków UE)	wspomagająca				
3	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	wspomagająca	tak	zakupy		średni
4	budżet / finanse	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa		średni
5	gospodarka mieniem / majątkiem	wspomagająca	nie	zarządzaniem mieniem		średni
6	strategia i rozwój gminy	wspomagająca	nie	zarządzanie		średni
7	realizacja zadań i usługi administracyjne	podstawowa oraz wspomagająca	nie	zarządzanie		niski
8	zasoby ludzkie / kadry	wspomagająca	nie	zarządzanie		niski

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewnijące oraz lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewnijące

Lp.	Temat zadania zapewnijącego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Uwagi
1	2	3	4
1.	Strategia gminy.	zarządzanie	Urząd Gminy / 2023
2.	Poprawność prowadzenia akt osobowych, w tym prawidłowość sporządzania angaży.	system kontroli zarządczej; budżet / finanse; zasoby ludzkie / kadry	Urząd Gminy / 2023
3.	Weryfikacja prawidłowości inwentaryzacji drogą spisu z natury.	system kontroli zarządczej; budżet / finanse; gospodarka mieniem / majątkiem	Urząd Gminy / 2023

3.2 Planowane czynności doradcze – wg bieżących potrzeb

3.3. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacji czynności sprawdzających – termin uzależniony jest od terminu realizacji zaleceń przez audytowanego lub od podjętej przez Wójta decyzji dotyczącej realizacji zaleceń.

3.4. Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego – nie dotyczy

4. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach

Lp.	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1		3	4
1	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue)	2024	
2	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	2024	
3	realizacja zadań i usługi administracyjne	2024	

5. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki – audyt wewnętrzny prowadzony jest przez usługodawcę, stąd nie jest możliwe określenie informacji w osobodniach budżetu czasu komórki audytu wewnętrznego.

AUDYTOR WEWNĘTRZNY
Niedźwiedź
mgr Tomasz Niedźwiedź
 zaświadczenie Min. Fin. 494/2004

/-/ Tomasz Niedźwiedź
 audytor wewnętrzny, zaświadczenie Min. Fin. Nr 494/2004

 (podpis audytora wewnętrznego)

30.12.2022
 (data)

WÓJTA GMINY

Marcin Skonieczka
 mgr Marcin Skonieczka

.....
 (pieczęć i podpis Wójta Gminy Piłzownicy)

30.12.2022
 (data)

