

Zarządzenie Nr 126/2021

Wójta Gminy Sierakowice

z dnia 10.12.2021 roku

w sprawie: zatwierdzenia **planu audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy w Sierakowicach na 2022 rok**

Na podstawie art. 283 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /Dz.U. 2021, poz. 305/

Wójt Gminy Sierakowice

zarządza, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam plan audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy w Sierakowicach na rok 2022 stanowiący załącznik do zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

WÓJT GMINY

Tadeusz Kobiela

(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych, w której jest zatrudniony Audytor wewnętrzny)

PLAN AUDYTU NA ROK 2022

Załącznik do Zarządzenia Nr *126/2021*

Wójta Gminy Sierakowice z dnia *10.12.2021* r.

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
Urząd Gminy Sierakowice, w tym:	
- Gminny Ośrodek Kultury,	
- Biblioteka Publiczna Gminy,	
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej,	
- Zespół Ekonomiczno- Administracyjny Szkół,	
1. - Samorządowe Przedszkole w Sierakowicach,	
- Szkoły Podstawowe (Gowidłino, Kamienica Królewska, Tuchlino, Jelonko, Lisie Jamy, Łyśńiewo, Mojusz, Puzdrowo, SP nr 1 Sierakowice, Załakowo, SP nr 2 Sierakowice),	
- Branżowa Szkoła 1 stopnia w Sierakowicach,	

2. Wyniki przeprowadzonej analizy obszarów ryzyka

Lp	Nazwa obszaru	Wynik analizy ryzyka /w %/	Poziom ryzyka w obszarze /wysoki, średni, niski/	Ilość osobodni niezbędnych do przeprowadzenia zadania
1	Gospodarka budżetowa	54,82	Średni	
2	Rachunkowość	51,32	Średni	
3	Zamówienia publiczne	42,11	Średni	
4	Polityka informacyjna, promocyjna i turystyczna gmi	49,01	Średni	
5	Mienie komunalne	57,02	Średni	
6	Rolnictwo i ochrona środowiska	48,68	Średni	
7	Działalność usługowa i administracyjna	59,65	Średni	
8	Oświata, kultura i wychowanie	56,32	Średni	40
9	Polityka i pomoc społeczna	57,89	Średni	20
10	Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego	41,45	Średni	
11	Inwestycje infrastrukturalne	55,59	Średni	
12	Pozyskiwanie i wykorzystanie środków pomocowych	55,92	Średni	

13	Zarządzanie IT	Coroczny obowiązek	Wysoki	15
----	----------------	--------------------	--------	----

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewnijące

Temat zadania zapewnającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru w tabeli 2 z kolumny 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznym przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1. Funkcjonowanie Urzędu Gminy	Działalność usługowa i administracyjna	0,50	20	Nie	
2. Urząd Stanu Cywilnego	Urząd Stanu Cywilnego	0,50	20	Nie	
3. ZEAS	Oświata, kultura i wychowanie	0,50	20	Nie	
4. Zarządzanie IT /bezpieczeństwo informacji/	Zarządzanie IT	0,50	15	Nie	

3.1.1. Kontynuacja zadań audytowych z roku poprzedniego

Temat zadania zapewnającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru w tabeli 2 z kolumny 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznym przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
-----------------------------	---	--	---	--	-------

Funkcjonowanie Urzędu Gminy	Oświata, kultura i wychowanie	0,50	20	-	-
-----------------------------	-------------------------------	------	----	---	---

3.2. Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1.	0,50	10	-

4. Czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczy czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Uwagi
1.	Funkcjonowanie Biblioteki Publicznej w Sierakowicach	Działalność usługowa i administracyjna	0,50	2	

5. Informacje na temat cyklu audytu

Cykl audytu /wyrażony w latach/ to iloraz liczby wszystkich obszarów ryzyka wykazanych w pkt. 2 w kolumnie 2 oraz liczby obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzania zadań zapewnających w roku następnym.
13/4=3,25 roku

6. Analiza zasobów osobowych

Lp.	Zasoby osobowe komórki audytu	Ilość osobodni	Uwagi
1.	Czas przeznaczony na szkolenie i rozwój zawodowy	10	
2.	Czas przeznaczony na czynności organizacyjne	5	
3.	Urlopy i inne nieobecności	20	
4.	Rezerwa czasowa	4	

7. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne)

Ilość dni roboczych w 2022 roku: 252/2= 126 dni roboczych.

AUDYTOR WENWĘTRZNY GMINY

mgr. Ewelina Krefka

(podpis Audytora wewnętrznego)

(pieczęćka i podpis Wójta)

WÓJTA GMINY
Tadeusz Kobiela