

Zarządzenie Nr 153/2022

**Wójta Gminy Sierakowice**

z dnia ...16 grudnia.....2022 roku

w sprawie: zatwierdzenia **planu audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy w Sierakowicach na 2023 rok**

Na podstawie art. 283 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /Dz.U. 2022, poz. 1634/

**Wójt Gminy Sierakowice**

**zarządza, co następuje:**

**§ 1**


Zatwierdzam plan audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy w Sierakowicach na rok 2023 stanowiący załącznik do zarządzenia.

**§ 2**

Wykonanie zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
Z up. WÓJTA GMINY  
Sławomir Fularczyk  
ZASTĘPCA WÓJTA GMINY

**WÓJT**

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

## PLAN AUDYTU NA ROK 2023

### 1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
	<p>Urząd Gminy Sierakowice, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Gminny Ośrodek Kultury,</li><li>- Biblioteka Publiczna Gminy,</li><li>- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej,</li><li>- Zespół Ekonomiczno- Administracyjny Szkół,</li><li>- Samorządowe Przedszkole w Sierakowicach,</li></ul> <p>1.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Szkoły Podstawowe (Gowidłino, Kamienica Królewska, Tuchlino, Jelonko, Lisie Jamy, Łyśniewo, Mojusz, Puzdrowo, SP nr 1 Sierakowice, Załakowo, SP nr 2 Sierakowice),</li><li>- Branżowa Szkoła 1 stopnia w Sierakowicach.</li></ul>

## 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 finansowa i budżetowa	53,29	Średni	25
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	53,51	Średni	
8	Oświata, kultura i wychowanie	55,92	Średni	25
9	Polityka i pomoc społeczna	57,89	Średni	
10	Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego	41,45	Średni	
11	Inwestycje infrastrukturalne	55,59	Średni	25
12	Pozyskiwanie i wykorzystanie środków pomocowych	48,03	Średni	

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

### 3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

#### 3.1. Planowane zadania zapewniające

Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru w tabeli 2 z kolumny 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przepracowujących zadanie (w etatach)	Planowany czas przepracowania zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1. Dotacje i dofinansowania	Gospodarka finansowa i budżetowa	0,50	25	Nie	
2. Inwestycje infrastrukturalne	Inwestycje infrastrukturalne i drogownictwo	0,50	25	Nie	
3. Funkcjonowanie oświatowych jednostek organizacyjnych	Oświata, kultura i wychowanie	0,50	25	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 wewnętrznych przepracowujących zadanie (w etatach)	Planowany czas przepracowania zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania trzecioplanowcy	Uwagi
-	-	-	-	-	-

### 3.2. Planowane czynności doradcze

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

### 4. Czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewnającego, którego dotyczy czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przepracowujących czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przepracowania czynności sprawdzających (w osobodniach)	Uwagi
1.	Urząd Stanu Cywilnego	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	4	
2.	Czas przeznaczony na czynności organizacyjne	4	
3.	Urlopy i inne nieobecności	11	
4.	Rezerwa czasowa	4	

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

Ilość dni roboczych w 2022 roku: 250/2= 125 dni roboczych.

(podpis Audytora wewnętrznego)

AUDYTOR WĘWNETRZNY GMINY  
mgr Edyta Krefka

(pieczęćka i podpis Wójta)

7 000 000 0000  
Zdzisław Fularczyk  
WÓJTA GMINY  
ZASTĘPCA WÓJTA GMINY