

ZARZĄDZENIE NR 692/2023
WÓJTA GMINY INOWROCŁAW

z dnia 7 grudnia 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia planu audytu wewnętrznego na
2024 rok

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40 t.j. z późn. zm.), art. 283 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 t.j. z późn. zm.) oraz § 9 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2018 r., poz. 506 t.j.) zarządza się, co następuje:

- § 1. Zatwierdzam plan audytu wewnętrznego na rok 2024 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.
- § 2. Wykonanie zarządzenia powierzam audytorowi wewnętrznemu Urzędu Gminy Inowrocław.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WOJT
mgr inż. Tadeusz Kacprzak

.....
(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych
w której zatrudniony jest audytor wewnętrzny)

Załącznik do Zarządzenia Nr 692/2023
Wójta Gminy Inowrocław
z dnia 7 grudnia 2023 r.

Plan audytu wewnętrznego na rok 2024

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym.

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Urząd Gminy Inowrocław, ul. Królowej Jadwigi 43, 88-100 Inowrocław
2.	Jednostki organizacyjne Gminy Inowrocław

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

Lp.	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Typ obszaru działalności (podstawowa lub wspomagająca)	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych	Poziom ryzyka w obszarze wysoki/średni/niski
1	2	3	4	5
1.	Bezpieczeństwo informacji	wspomagająca	nie	Ś
2.	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	podstawowa	nie	Ś
3.	Subwencje i dotacje	podstawowa	nie	Ś
4.	Dochody budżetu gminy	wspomagająca	nie	N
5.	Wydatki budżetu gminy	wspomagająca	nie	Ś
6.	Planowanie i wykonanie budżetu	wspomagająca	nie	N

7.	Rachunkowość i sprawozdawczość budżetowa	wspomagająca	nie	Ś
8.	Gospodarka przestrzenna	podstawowa	nie	Ś
9.	Gospodarka nieruchomościami	podstawowa	nie	N
10.	Gospodarowanie mieniem ruchomym	wspomagająca	nie	N
11.	Mienie komunalne	wspomagająca	nie	Ś
12.	Ochrona środowiska	podstawowa	nie	Ś
13.	Gospodarka odpadami komunalnymi	podstawowa	nie	Ś
14.	Inwestycje gminne	podstawowa	tak	Ś
15.	Drogi i komunikacja	podstawowa	nie	Ś
16.	Pomoc społeczna i opieka zdrowotna	podstawowa	nie	N
17.	Pozyskiwanie środków zewnętrznych	wspomagająca	tak	N
18.	Informacja i promocja gminy	wspomagająca	nie	N
19.	Zamówienia publiczne	wspomagająca	tak	Ś
20.	Ewidencja działalności gospodarczej	wspomagająca	nie	N
21.	Urząd Stanu Cywilnego. Ewidencja ludności	wspomagająca	nie	W
22.	Zarządzanie szkołami i przedszkolami samorządowymi	podstawowa	nie	W
23.	Polityka kadrowa	wspomagająca	nie	N
24.	Kultura i sport	podstawowa	nie	N

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego.

3.1. Planowane zadania zapewniające.

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1.	Realizacja zadań zleconych w zakresie ewidencji ludności i dowodów osobistych.	Urząd Stanu Cywilnego/ Ewidencja ludności	1	50	nie przewiduje się	-
2.	Zarządzanie szkołami samorządowymi – Szkoła Podstawowa im. Władysława Broniewskiego w Jaksicach.	Oświata i edukacja	1	70	nie przewiduje się	-
3.	Gospodarowanie Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych.	Zarządzanie i finanse	1	50	nie przewiduje się	-

3.2. Planowane czynności doradcze.

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych Przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4
1.	w miarę potrzeb	-	-

4. Planowane czynności sprawdzające.

Lp.	Temat zadania sprawdzającego	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integrycyjnymi im. Mikołaja Kopernika w Sławęcinku.	Oświata i edukacja	1	15	-

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

Lp.	Nazwa obszaru	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1	2	3	4
1.	Wydawanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach, w tym prowadzenie postępowań w sprawie oceny oddziaływania na środowisko.	2025	
2.	Ocena prawidłowości rozliczeń delegacji i wyjazdów służbowych pracowników w Urzędzie.	2025	
3.	Prawidłowość wydatkowania środków sołeckich.	2025	
4.	Zarządzanie przedszkolami.	2026	
5.	Ustalanie i egzekwowanie przez Gminę Inowrocław opłaty adiacenckiej i opłaty planistycznej.	2026	
6.	Ewidencja majątku. Inwentaryzacja.	2026	

6. Organizacja pracy komórki audytu wewnętrznego.

Rodzaj czynności	Planowana liczba osobodni
	Audytor wewnętrzny
Czas przeznaczony na szkolenia i rozwój zawodowy	5
Urlopy	26
Zadania zapewniające	170
Rezerwa na czynności doradcze	5
Czynności sprawdzające	15
Planowanie i sprawozdawczość roczna	10
Rezerwa czasowa (audyt poza planem, zwolnienie lekarskie)	20
Suma osobodni stanowiąca budżet czasu komórki audytu wewnętrznego	251

7. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki.

Zastrzega się, iż w przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na konieczność zmiany przedmiotowego planu, plan audytu na 2024 rok może ulec zmianie.

07.12.2023 r.

.....
(data)

Audytor wewnętrzny


mgr Mariusz Jakubowski

.....
(pieczętka i podpis audytora wewnętrznego)

07.12.2023 r.

.....
(data)

Zatwierdzam:

WÓJT


mgr inż. Tadeusz Kacprzak

.....
(pieczętka i podpis Wójta)