

**Zarządzenie Nr 656 /2022**  
**Burmistrza Złotego Stoku**  
**z dnia 10 czerwca 2022 r.**

w sprawie przyjęcia planu audytu wewnętrznego na 2022rok

Na podstawie art. 276 oraz 283 ust. 1 ustawy z dnia 23 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.), w związku z § 9 ust.1 i 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):

§1

Przyjmuje się plan audytu wewnętrznego na 2022 rok, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2

Wykonanie zarządzenia powierzam audytorowi usługodawcy.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązywania od 1 kwietnia 2022r.

BURMISTRZ ZŁOTEGO STOKU

Grażyna Orczyk

AW.1721.1.2022

Załącznik do

zarządzenia nr **656**/2022

Burmistrza Złotego Stoku

z dnia 10 czerwca 2022 r.

Urząd Miejski w Złotym Stoku

Rynek 22

57-250 Złoty Stok

PLAN AUDYTU NA 2022 ROK

1. Wykaz jednostek objętych audytem w Gminie Złoty Stok

Lp.	Jednostka
1.	Urząd Miejski Złoty Stok
2.	Szkoła Podstawowa w Złotym Stoku
3.	Ośrodek Pomocy Społecznej w Złotym Stoku
4.	Przedszkole Publiczne w Mąkolnie
5.	Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku

2. Lista obszarów ryzyka oraz planowane zadania zapewniające:

Nazwa obszaru ryzyka	Temat zadania zapewniającego	Audytowany	Osobodni
Gospodarowanie mieniem. Kontrola i nadzór.	Realizacja i przestrzeżenie zapisów umowy dzierżawy zawartej z Placówką Opieki Przedszkolnej „Bajka” w Złotym Stoku	Urząd Miejski Złoty Stok Placówka Opieki Przedszkolnej „Bajka” w Złotym Stoku w zakresie zapisów umowy dzierżawy	24
Rachunkowość budżetowa (finanse i księgowość) Kontrola i nadzór.	Celowość, oszczędność i efektywność wydatkowania środków budżetowych,	Urząd Miejski Złoty Stok	24

	prawidłowość stosowania procedur przetargowych		
		Razem	44

3. Planowane czynności doradcze:

	Planowany czas na przeprowadzenie czynności doradczych w osobodniach	Uwagi
3		Czynności doradcze będą przeprowadzane na wniosek Burmistrza Złotego Stoku lub z inicjatywy audytora- w miarę potrzeb

4. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających:

	Planowany czas na przeprowadzenie monitorowania realizacji zaleceń oraz realizację czynności sprawdzających w osobodniach	Uwagi
4,25		

5. Budżet czasu komórki audytu wewnętrznego w 2022r. wyrażony w osobodniach (liczba dni roboczych) wynosi 56,25 dni. Roboczogodziny rozliczane miesięcznie wg umowy (50 godzin), pomnożone przez liczbę miesięcy, a następnie podzielone na 8 godzin tj. osobodni 50x9=450/8=56,25 osobodni

	Rodzaj czynności audytowych	Planowany czas przeprowadzenia zadania w osobodniach
	Zadania zapewnijające	44
	Czynności doradcze	3
	Monitorowanie realizacji zaleceń i czynności sprawdzające	4.25
	Czynności organizacyjne (numerowanie akt bieżących, spis spraw, archiwizacja, przeglądy dokumentacji)	5

6. Uwagi:

Na potrzeby opracowania planu audytu na 2022r. przeprowadzono analizę ryzyka uwzględniającą sposób zarządzania ryzykiem w Urzędzie Miejskim Złoty Stok. Audytor wzięt pod uwagę: cele i zadania urzędu oraz podległych gminie jednostek organizacyjnych, ryzyka wpływające na realizację celów i zadań oraz wyniki zewnętrznych organów kontroli. Wyniki analizy ryzyka stanowią listę wszystkich zidentyfikowanych obszarów działalności, uwzględniając ich kolejność na podstawie oceny ryzyka.

Sporządziła : **AUDYTOR WEWNĘTRZNY**

.....  
  
 (data, podpis i pieczęć audytora usługodawcy )

**BURMISTRZ ZŁOTEGO STOKU**  
 10 06 2022  
  
 (data, podpis i pieczęć Burmistrza)