

Burmistrz Złotego Stoku

Zarządzenie Nr 787/2022  
Burmistrza Złotego Stoku  
z dnia 29 kwietnia 2022 r.

**w sprawie przyjęcia planu audytu wewnętrznego na 2023rok**

Na podstawie art. 276 oraz 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.), w związku z § 9 ust.1 i 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz.U. z 2018 r., poz. 506) zarządza się następuje:

§1

Przyjmuje się plan audytu wewnętrznego na 2023 rok, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2

Wykonanie zarządzenia powierzam audytorowi usługodawcy.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ ZŁOTEGO STOKU

Grasyna Orczyk

AW.1721.2.2022

Załącznik nr 1

do zarządzenia Burmistrza Złoty Stok

Nr 587 z dnia 29 grudnia 2022 ✓

Urząd Miejski Złoty Stok

Rynek 22

57-250 Złoty Stok

PLAN AUDYTU NA 2023 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 Makolnie
5.	Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku

2. Lista obszarów ryzyka oraz planowane zadania zapewnijące:

Nazwa obszaru ryzyka	Temat zadania zapewnijającego	Audytowany	Osobodni
Rachunkowość budżetowa (finanse i księgowość) Kontrola i nadzór.	Celowość, oszczędność i efektywność wydatkowania środków budżetowych, prawidłowość stosowania procedur przetargowych.	Urząd Miejski Złoty Stok	4
Organizacja, Kadry	Zadanie kontynuowane z roku 2022 Prowadzenie akt osobowych	Urząd Miejski Złoty Stok	12
		Razem	16

3. Planowane czynności doradcze:

Planowany czas na przeprowadzenie czynności doradczych w osobodniach	Uwagi
1	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
1	

5. Budżet czasu komórki audytu wewnętrznego w 2023r. wyrażony w osobodniach (liczba dni roboczych) wynosi 18,75 dni. Roboczogodziny rozliczane miesięcznie wg umowy (50 godzin), pomnożone przez liczbę miesięcy, a następnie podzielone na 8 godzin tj. osobodni  $50 \times 3 = 150 / 8 = 18,75$  osobodni

Rodzaj czynności audytowych	Planowany czas przeprowadzenia zadania w osobodniach
Zadania zapewnijające	16
Czynności doradcze	1
Monitorowanie realizacji zaleceń i czynności sprawdzające	1
Czynności organizacyjne ( numerowanie akt bieżących, spis spraw, archiwizacja, przeglądy dokumentacji)	0,75

6. Uwagi:

Na potrzeby opracowania planu audytu na 2023r. przeprowadzono analizę ryzyka uwzględniającą sposób zarządzania ryzykiem w Urzędzie Miejskim Złoty Stok. Audytor wziął 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 :

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

BURMISTRZ ZŁOTEGO STOKU

.....  
(data, podpis i pieczęć Burmistrza)