

Urząd Gminy w Osielsku  
ul. Szosa Gdańska 55A  
86-031 Osielsko

**PLAN AUDYTU NA ROK 2023**

Lp.	Nazwa obszaru	OPIS
1.	Lista obszarów ryzyka, w których będzie przeprowadzone zadanie zapewniające	JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE ZARZĄDZANIE MIENIEM RUCHOMYM GMINY
2	Wyniki przeprowadzonej analizy ryzyka - obszary ryzyka z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE - ryzyko wysokie <ul style="list-style-type: none"> <li>• Gminna Przychodnia Zdrowia</li> <li>• Gminny Zakład Komunalny</li> <li>• Zespół ds. Oświaty</li> <li>• Przedszkole Publiczne nr 1</li> <li>• Gminny Ośrodek Kultury</li> <li>• Gminna Biblioteka Publiczna</li> <li>• Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji</li> </ul> </li> <li>2. ZARZĄDZANIE MIENIEM GMINY – ryzyko średnie</li> <li>3. DOTACJE NA ZADANIA ZLECONE Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ – ryzyko średnie</li> <li>4. ZARZĄDZANIE I KONTROLA ZARZĄDCZA – ryzyko średnie</li> <li>5. INWESTYCJE I GOSPODARKA PRZESTRZENNA – ryzyko średnie</li> <li>6. PROJEKTY WSPÓLFINANSOWANE ZE ŚRODKÓW UNIJNYCH– ryzyko średnie</li> <li>7. FINANSE I RACHUNKOWOŚĆ – ryzyko średnie</li> <li>8. ZAKUPY, W TYM ZAMÓWIENIA PUBLICZNE – ryzyko średnie</li> <li>9. SYSTEM INFORMATYCZNE – ryzyko średnie</li> <li>10. DOTACJE DLA JEDNOSTEK SPOZA SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH– ryzyko średnie</li> <li>11. OCHRONA ŚRODOWISKA– ryzyko średnie</li> <li>12. PODATKI I OPŁATY– ryzyko średnie</li> <li>13. SPRAWY OBYWATELSKIE– ryzyko średnie</li> <li>14. URZĄD STANU CYWILNEGO – ryzyko niskie</li> <li>15. POLITYKA KADROWA- ryzyko niskie</li> <li>16. OBRONA CYWILNA, BHP, PPOŻ - ryzyko niskie</li> </ol>
3	Czynności doradcze	Systemu informatyczne – przegląd znowelizowanych regulacji wewnętrznych.

4	Czynności sprawdzające	Czynności sprawdzające do zadań zapewniających z lat poprzednich
5	Lista obszarów ryzyka na kolejne lata	DOTACJE NA ZADANIA ZLECONE Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ZARZĄDZANIE I KONTROLA ZARZĄDCZA
6	Budżet czasu i cykl audytu	Budżet czasu dostępnego w wymiarze 0,25 etatu wynosi 62,5 osobodni, z czego zaplanowano: ✓ 2 zadania zapewniające - 52 osobodni; ✓ zadanie doradcze i sprawdzające - 3,5 osobodni; ✓ urlop i inne nieobecności - 7 osobodni; Cykl audytu wynosi 8 lat.

Sporządził – audytor wewnętrzny

Teresa Tomczuk

*Teresa Tomczuk* 28.12.2022 v  
 .....  
**Teresa Olga Tomczuk**  
 CIA, CGAP, zaśw. MF

Zatwierdził – Wójt

**Wójt Gminy**  
*Wojciech Sypniewski*  
**Wojciech Sypniewski**