

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

PLAN AUDYTU NA ROK 2024

po zmianie nr 1

I. Planowane audyty zapewniające, doradcze i sprawdzające

Lp.	Nazwa obszaru	OPIS
1.	Lista obszarów ryzyka, w których będzie przeprowadzone zadanie zapewniające	Gminna Biblioteka Publiczna – jednostki organizacyjne Adekwatność struktury do zadań – zarządzanie
2	Wyniki przeprowadzonej analizy ryzyka - obszary ryzyka z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze	JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE - ryzyko wysokie <ul style="list-style-type: none"> • Gminna Przychodnia Zdrowia • Gminny Zakład Komunalny • Zespół ds. Oświaty • szkoły i przedszkole publiczne • Gminny Ośrodek Kultury • Gminna Biblioteka Publiczna • Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji • Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ZARZĄDZANIE I KONTROLA ZARZĄDCZA – ryzyko średnie ZAKUPY, W TYM ZAMÓWIENIA PUBLICZNE – ryzyko średnie SYSTEM INFORMATYCZNE – ryzyko średnie DOTACJE NA ZADANIA ZLECONY Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ – ryzyko średnie DOTACJE DLA JEDNOSTEK SPOZA SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH– ryzyko średnie OCHRONA ŚRODOWISKA– ryzyko średnie PODATKI I OPŁATY– ryzyko średnie SPRAWY OBYWATELSKIE– ryzyko średnie ZARZĄDZANIE MIENIEM GMINY – ryzyko średnie INWESTYCJE I GOSPODARKA PRZESTRZENNA – ryzyko średnie PROJEKTY WSPÓLFINANSOWANE ZE ŚRODKÓW UNIJNYCH– ryzyko średnie FINANSE I RACHUNKOWOŚĆ – ryzyko średnie URZĄD STANU CYWILNEGO – ryzyko niskie POLITYKA KADROWA- ryzyko niskie OBRONA CYWILNA, BHP, PPOŻ - ryzyko niskie

3	Czynności doradcze	Wg potrzeb – przegląd znowelizowanych regulacji wewnętrznych.
4	Czynności sprawdzające	Czynności sprawdzające do zadań zapewniających z lat poprzednich
5	Lista obszarów ryzyka na kolejne lata	JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE SYSTEM BIP
6	CYKL AUDYTU	9 lat

II. Podstawowe informacje o prowadzeniu audytu

Audyt prowadzi audytor zatrudniony na podstawie umowy o pracę na ¼ etatu, posiadający uprawnienia zawodowe (egzamin MF, CIA, CGAP). Czas pracy dostępny na 2024 rok wynosi 62,25 osobodni.

Lp.	Rodzaj czynności	Planowana liczba osobodni *	Liczba osobodni w %
1	zadania zapewniające	50,00	79,68%
2	czynności doradcze	1,00	1,59%
3	czynności sprawdzające	2,00	3,19%
4	planowanie i sprawozdawczość roczna	1,50	2,39%
5	czynności organizacyjne, w tym wynikające z zarządzania komórką audytu niezaliczone do czynności wymienionych	0,75	1,20%
6	szkolenia i rozwój zawodowy	1,00	1,59%
7	urlopy i inne nieobecności	6,50	10,36%
8	rezerwa czasowa		0,00%
Suma osobodni stanowiąca łączny budżet czasu komórki audytu wewnętrznego		62,75	100,00%

Sporządził – audytor wewnętrzny

Teresa Tomczuk

Zatwierdził – Wójt

Wójt Gminy

 Janusz Jedliński