

**ZARZĄDZENIE Nr 58/22**  
**WÓJTA GMINY JAŚWIŁY**  
z dnia 5 grudnia 2022r.

**w sprawie uzgodnienia rocznego „Planu audytu wewnętrznego na 2022 rok”**

Na podstawie art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022r. poz. 1634 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Uzgadniam roczny „Plan audytu wewnętrznego na 2022 rok”. Plan ten stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

  
WÓJTA  
Jana Joka



Urząd Gminy Jaświły  
 Ul. Jaświły 7  
 19-124 Jaświły

Załącznik do Zarządzenia Nr 58/22  
 Wójta Gminy Jaświły  
 z dnia 5 grudnia 2022r.

## PLAN AUDYTU NA ROK 2022

### 1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki	2
1.	Urząd Gminy Jaświły (jednostka, która zawarła umowę z audytorem usługodawcą)	
2.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jaświłach	
3.	Centrum Usług Wspólnych Gminy Jaświły	
4.	Szkoła Podstawowa w Jaświłach	
5.	Szkoła Podstawowa w Dolistowie Starym	
6.	Biblioteka Publiczna Gminy Jaświły	
7.	Gminny Ośrodek Kultury w Jaświłach	

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

Lp.	Obszar działalności jednostki				Poziom ryzyka w obszarze
	nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	typ obszaru działalności	obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	opis obszaru działalności wspomagającej	
1	2	3	4	5	6
1	system kontroli zarządczej	podstawowa oraz wspomagająca	nie	bezpieczeństwo / systemy informatyczne / gospodarka finansowa / zakupy / zarządzanie mieniem	średni
2	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue)	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	średni

3	strategia i rozwój gminy	wspomagająca	nie	zarządzanie	średni
4	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	wspomagająca	tak	zakupy	niski
5	budżet / finanse	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	niski
6	gospodarka mieniem / majątkiem	wspomagająca	nie	zarządzaniem mieniem	niski
7	realizacja zadań i usługi administracyjne	podstawowa oraz wspomagająca	nie	zarządzanie	niski
8	zasoby ludzkie / kadry	wspomagająca	nie	zarządzanie	niski

### 3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

#### 3.1 Planowane zadania zapewnialące oraz lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewnialące

Lp.	Temat zadania zapewnialącego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Uwagi
1.	Funkcjonowanie Centrum Usług Wspólnych Gminy Jaszwily.		system kontroli zarządczej; budżet / finanse;	Centrum Usług Wspólnych Gminy Jaszwily / 2022

#### 3.2 Planowane czynności doradcze – w miarę potrzeb

**3.3. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacji czynności sprawdzających – termin uzależniony jest od terminu realizacji zaleceń przez audytowanego lub od podjętej przez Wójta decyzji dotyczącej realizacji zaleceń.**

#### 3.4. Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego – nie dotyczy

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

Lp.	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1	pozysskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue)	2023	
2	strategia i rozwój gminy	2023	
3	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	2023	
4	gospodarka mieniem / majątkiem	2024	
5	realizacja zadań i usługi administracyjne	2024	
6	zasoby ludzkie / kadry	2024	

5. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki – audyt wewnętrzny prowadzony jest przez usługodawcę, stąd nie jest możliwe określenie informacji w osobodniach budżetu czasu komórki audytu wewnętrznego.

05.12.2022  
(data)

*Tomasz Nieobwiedh*  
Tomasz Nieźwiedź  
biegły rewident  
nr 13541

.....  
(podpis audytora wewnętrznego)

05.12.2022  
(data)

**W O J T A**  
*Małgorzata Joka*

.....  
(pieczęćka i podpis Wójta Gminy Jaswiły)

