

ZARZĄDZENIE Nr 64/22
WÓJTA GMINY JAŚWIŁY
z dnia 30 grudnia 2022r.

w sprawie uzgodnienia rocznego „Planu audytu wewnętrznego na 2023 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 2023 rok”. Plan ten stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.


WÓJTA
Jan Joka

Urząd Gminy Jaswiły
Ul. Jaswiły 7
19-124 Jaswiły

Załącznik do Zarządzenia Nr 64/22
Wójta Gminy Jaswiły
z dnia 30 grudnia 2022r.

PLAN AUDYTU NA ROK 2023

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

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

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					
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 zapewnijące oraz lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewnijące

Lp.	Temat zadania zapewnijącego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Uwagi
1	2	3	4
1.	Przyjmowanie na stan majątku (z inwestycji, nabycia).	system kontroli zarządczej; budżet / finanse; gospodarka mieniem / majątkiem	Urząd Gminy Jaświły oraz w razie potrzeby pozostałe gminne jednostki / 2023
2.	Sprawozdawczość finansowa i system rachunkowości instytucji kultury.	system kontroli zarządczej; budżet / finanse;	Biblioteka Publiczna Gminy Jaświły / 2023
3.	Dotacja otrzymana z budżetu państwa przeznaczona na zwrot części podatku akcyzowego.	system kontroli zarządczej; budżet / finanse; realizacja zadań i usługi administracyjne	Urząd Gminy Jaświły / 2023

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	2	3	4
1	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków UE)	2024	
2	strategia i rozwój gminy	2024	
3	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	2025	
4	zasoby ludzkie / kadry	2025	

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.

30.12.2022
(data)

Niedzwiedz
Tomasz Niedzwiedz
biegły rewident
nr 13541

.....
(podpis audytora wewnętrznego)

30.12.2022
(data)

Wojta
W O J T A

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

