

Zarządzenie Nr 860/2023
Burmistrza Złotego Stoku
z dnia 26 kwietnia 2023 r.

w sprawie przyjęcia planu audytu wewnętrznego na 2023 rok

Na podstawie art. 276 oraz art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. 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, co 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

Grażyna Orczyk

AW.1721.1.2023

Załącznik nr 1

do zarządzenia Burmistrza Złoty Stok

Nr 860/2023 z dnia 26. kwietnia 2023 r.

Urząd Miejski Złoty Stok

Rynek 22

57-250 Złoty Stok

PLAN AUDYTU NA 2023 ROK

01.04.2023-31.12.2023

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 „Zielona Dolina” w Makólnie
5.	Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku

2. Lista obszarów ryzyka oraz planowane zadania zapewnijające:

Nazwa obszaru ryzyka	Temat zadania zapewnijającego	Audytowany	Osobodni
Rachunkowość budżetowa (finanse i księgowość) Kontrola i nadzór.	Terminowość regulowania zobowiązań finansowych oraz wiarygodność sprawozdań finansowych.	Szkoła Podstawowa w Złotym Stoku	30
Organizacja	Zamieszczanie i aktualizacja informacji na stronach Biuletynu Informacji Publicznej wymaganych ustawą z dnia 6 września	Ośrodek Pomocy Społecznej w Złotym Stoku	20

	2001 r. o dostępie do informacji publicznej	
		Razem
		50

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. (od 1 kwietnia do 31 grudnia 2023) wyrażony w osobodniach (liczba dni roboczych) wynosi 56,25 dni. Roboczegodziny rozliczane miesięcznie wg umowy (50 godzin), pomnożone przez liczbę miesięcy, a następnie podzielone na 8 godzin tj. osobodni $50 \times 9 = 450 / 8 = 56,25$ osobodni

Rodzaj czynności audytowych	Planowany czas przeprowadzenia zadania w osobodniach
Zadania zapewnijające	50
Czynności doradcze	1
Monitorowanie realizacji zaleceń i czynności sprawdzające	4
Czynności organizacyjne (numerowanie akt bieżących, spis spraw, archiwizacja, przeglądy dokumentacji)	1,25

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 działających ich kolejność na podstawie oceny ryzyka.

Sporządziła :

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

BURMISTRZ ZŁOTEGO STOKU

26.04.2023
.....
(data, podpis i pieczęć Burmistrza)