

**Zarządzenie Nr 1004/2023  
Burmistrza Złotego Stoku  
z dnia 29 grudnia 2023 r.**

**w sprawie przyjęcia planu audytu wewnętrznego na 2024 rok**

Na podstawie art. 276 oraz art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r., poz. 1270 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 2024 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*

*M. B. O. w. e. l.*

WCA PRAWNY  
*Siliana Motus*  
Elżbieta Woźny

Załącznik do Zarządzenia  
Nr 1004/2023 z dnia 29 grudnia 2023 r.  
Burmistrza Złotego Stoku

AW.1721.2.2023

Urząd Miejski Złoty Stok

Rynek 22

57-250 Złoty Stok

PLAN AUDYTU NA 2024 ROK

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 w Makolinie
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 (zadanie kontynuowane z 2023r.)	<b>Szkoła Podstawowa w Złotym Stoku</b>	15
		Razem	15

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 2024r. wyrażony w osobodniach (liczba dni roboczych) wynosi 18,75 dni. Roboczegodziny rozliczane miesięcznie wg umowy (50 godzin), pomnożone przez liczbę miesięcy, a następnie podzielone na 8 godzin tj. osobodni  $50 \times 3 = 150 / 8 = 18,75$  osobodni

Rodzaj czynności audytowych	Planowany czas przeprowadzenia zadania w osobodniach
Zadania zapewniające	15
Czynności doradcze	1
Monitorowanie realizacji zaleceń i czynności sprawdzające	2
Czynności organizacyjne ( numerowanie akt bieżących, spis spraw, archiwizacja, przeglądy dokumentacji)	0,75

6. Uwagi:

Na potrzeby opracowania planu audytu na 2024r. 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 działalności, uwzględniając ich kolejność na podstawie oceny ryzyka.

Sporządziła : 28.12.2023 Wicki  
..... Miśków .....

(data, podpis i pieczęć audytora usługodawcy )

BURMISTRZ ZŁOTEGO STOKU

29.12.2023r.  
.....  
 (data, podpis i pieczęć Burmistrza)

*M. Świercz*