

ZARZĄDZENIE NR 0050/211/2023
BURMISTRZA SZPROTAWY

z dnia 29 grudnia 2023 r.

w sprawie planu audytu wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Szprotawie na rok 2024

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy o samorządzie gminy z dnia 8 marca 1990r. (Dz. U. z 2023r. poz. 40, 572, 1463 i 1688), art. 283 ust. 1 i 3 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (Dz. U. z 2023r. poz. 1270 z późn. zm.¹⁾), zarządzam, co następuje:

- § 1. Zatwierdzam plan audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Szprotawie na rok 2024.
- § 2. Wykonanie zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu Urzędu Miejskiego w Szprotawie.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Szprotawy

Mirosław Gąsik

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872

Załącznik

do Zarządzenia Nr 0050/211/2023

Burmistrza Szprotawy z dnia grudnia 29.12.2023r.

Urząd Miejski w Szprotawie, ul. Rynek 45, 67-300 Szprotawa

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

URZĘDU MIEJSKIEGO W SZPROTAWIE NA ROK 2024

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	Urząd Miejski w Szprotawie, jednostki organizacyjne Urzędu

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	
1	2	3	4
1	Rachunkowość i Sprawozdawczość	Wspomagająca	wysoki
2	Zamówienia Publiczne i Inwestycje	Wspomagająca	średni
3	Podatki i Opłaty	Wspomagająca	wysoki
4	Budżet Gminy	Wspomagająca	wysoki
5	Bezpieczeństwo i Utrzymanie Porządku Publicznego	Podstawowa	średni

6	Transport Publiczny	Podstawowa	średni
7	Mienie Gminne i Gospodarka Mieszkaniowa	Wspomagająca	średni
8	Zagospodarowanie Przestrzenne, Urbanistyka i Architektura	Podstawowa	średni
9	Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska	Podstawowa	średni
10	Obsługa Administracyjna	Wspomagająca	średni
11	Polityka informacyjna oraz Promocyjna Miasta	Wspomagająca	średni
12	Edukacja Publiczna	Podstawowa	średni
13	Kultura Fizyczna, Sport i Turystyka	Podstawowa	wysoki
14	Kultura i Ochrona Dóbr Kultury	Podstawowa	średni
15	Ochrona i Promocja Zdrowia	Podstawowa	średni
16	Pomoc Społeczna	Podstawowa	wysoki

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1	Analiza aktualności zakresów obowiązków w wybranych Wydziałach Urzędu	Obsługa Administracyjna	21 dni roboczych	Nie	-

2	Analiza poboru oraz rozliczania opłaty skarbowej w poszczególnych Wydziałach Urzędu	Podatki i opłaty	21 dni roboczych	Nie	-
3	Bezpieczeństwo systemów teleinformatycznych	Obsługa Administracyjna	2 dni robocze	Tak	Czynności wynikające z rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 05.12.2017r. w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności - audyt realizowany przez firmę zewnętrzną

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Temat czynności doradczych	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1	Czynności realizowane zgodnie z potrzebami i zaleceniami Burmistrza Szprotawy	4 dni roboczych	-

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1	Funkcjonowania kontroli zarządczej oraz realizacja dochodów i wydatków budżetowych – Ośrodek Pomocy Społecznej w Szprotawie	Zamówienia publiczne	2 dni	-
2	Funkcjonowania kontroli zarządczej oraz realizacja dochodów i wydatków – Szprotawski Dom Kultury	Obsługa Administracyjna	2 dni	

5. Informacja na temat budżetu czasu komórki audytu wewnętrznego w danym roku, wyrażonego w osobodniach:

Lp.	Planowany czas pracy komórki audytu	Ilość osobodni
1	Realizacja poszczególnych zadań zapewniających	44
2	Realizacja czynności doradczych	4
3	Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizację czynności sprawdzających	4
4	Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego	0
5	Planowanie sprawozdawczość roczna	2
6	Szkolenie i rozwój zawodowy	1
7	Czynności organizacyjne	2
8	Urlopy i inne nieobecności	6
Ogółem		63

6. Informacja na temat cyklu audytu – cykl audytu wynosi 15 lat

7. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki – audyt wewnętrzny w jednostce prowadzi audytor zatrudniony na 1/4 etatu.

29.12.2027

(data)

29.12.2027

(data)

Audytor wewnętrzny

Rafał Kruk

(pieczętka i podpis audytora wewnętrznego)

BURMISTRZ

Mirosław Gałek

(pieczętka i podpis kierownika jednostki)