

ZARZĄDZENIE NR 679/2022
BURMISTRZA MASZEWA

z dnia 22 grudnia 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia Planu audytu wewnętrznego na rok 2023

Na podstawie art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz § 9 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz.U. z 2018 r. poz. 506) i § 5 ust. 2 Karty audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Maszewie i jednostkach organizacyjnych Gminy Maszewo wprowadzoną zarządzeniem Nr 397/2020 Burmistrza Maszewa z dnia 30 grudnia 2020 r., zarządzam co następuje:

- § 1. 1.** Zatwierdzam Plan audytu wewnętrznego na rok 2023.
- 2. Plan, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.
- § 2.** Wykonanie zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.
- § 3.** Zarządzenia wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

Paweł Piesio

PLAN AUDYTU NA ROK 2023

1. Jednostka sektora finansów publicznych objęta audytem wewnętrznym¹⁾

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE

2. Wyniki przeprowadzonej 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 (podstawowy/ wspomagający)	obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	opis obszaru działalności wspomagającej	
1	2	3	4	5	6
1	Ład przestrzenny, gospodarka nieruchomościami, ochrona środowiska i przyrody, gospodarka wodna i rolnictwo	Podstawowy/ Wspomagający²⁾	Tak/Nie³⁾	-	wysoki/średni/niski
2	Infrastruktura transportowa, transport zbiorowy	Podstawowy/ Wspomagający²⁾	Tak/Nie³⁾	-	wysoki/średni/niski
3	Usługi komunalne	Podstawowy/ Wspomagający²⁾	Tak/Nie³⁾	-	wysoki/średni/niski
4	Zdrowie, pomoc społeczna i polityka prorodzinna	Podstawowy/ Wspomagający²⁾	Tak/Nie³⁾	-	wysoki/średni/niski

5	Gminne budownictwo mieszkaniowe, zasoby komunalne	Podstawowy/ Wspomagający²⁾	Tak /Nie ³⁾	-	wysoki/średni/niski
6	Edukacja, kultura, ochrona zabytków, sport i turystyka	Podstawowy/ Wspomagający²⁾	Tak /Nie ³⁾	-	wysoki/średni/niski
7	Porządek publiczny i bezpieczeństwo obywateli oraz ochrona przeciwpożarowa i przeciwpowodziowa	Podstawowy/ Wspomagający²⁾	Tak /Nie ³⁾	-	wysoki/średni/niski
8	Utrzymanie gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych	Podstawowy/ Wspomagający²⁾	Tak /Nie ³⁾	-	wysoki/średni/niski
9	Wspieranie i upowszechnianie idei samorządowej, w tym tworzenie warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych	Podstawowy/ Wspomagający²⁾	Tak /Nie ³⁾	-	wysoki/średni/niski
10	Prowadzenie spraw USC	Podstawowy/ Wspomagający²⁾	Tak /Nie ³⁾	-	wysoki/średni/niski
11	Finanse i budżet	Podstawowy/ Wspomagający²⁾	Tak /Nie ³⁾	Gospodarka finansowa	wysoki/średni/niski
12	Organizacja i zarządzanie	Podstawowy/ Wspomagający²⁾	Tak /Nie ³⁾	Zarządzanie	wysoki/średni/niski
13	Bezpieczeństwo informacji	Podstawowy/ Wspomagający²⁾	Tak /Nie ³⁾	Systemy informatyczne	wysoki/średni/niski

¹⁾ Należy wskazać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny

²⁾ Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową, charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką, zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

³⁾ Niepotrzebne skreślić.

3. Planowane zadania zapewniające – lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające oraz informacja na temat czasu planowanego w osobodniach na realizację poszczególnych zadań zapewniających

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1	Planowanie i realizacja inwestycji	Edukacja, kultura, ochrona zabytków, sport i turystyka	1	160	Tak/Nie ³)	-

4. Planowane czynności doradcze – informacja na temat czasu planowanego w osobodniach na ich realizację

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4
1	1	50	Według zapotrzebowania

5. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz czynności sprawdzające – informacja na temat czasu planowanego w osobodniach na ich realizację

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1	2	3	6
1	1	10	Według zapotrzebowania

6. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne)

1. Przyjęty plan audytu na 2023 rok w Urzędzie Miasta Maszewo, uwzględnia specyfikę jednostki oraz charakter wykonywanych zadań.
2. Z powodu zmian kadrowych, wprowadzanych zmian organizacyjnych oraz pozyskania w ciągu roku budżetowego niespodziewanie dużej ilości środków finansowych na realizację zadań inwestycyjnych - w *Planie audytu na rok 2023* uwzględniono zadanie zapewniające obejmującego proces inwestycyjny (ujęte w *Planie audytu na rok 2022*).

.....
(data)

.....
(podpis i pieczęć audytora wewnętrznego/koordynatora komórki
audytu wewnętrznego)

.....
(data)

.....
(podpis i pieczęć kierownika jednostki, w której jest zatrudniony
audytor wewnętrzny)