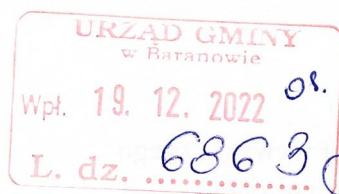


Gmina Baranów,
Rynek 21 63-604 Baranów



19. 12. 2022

PLAN AUDYTU NA ROK 2023

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1	Gmina Baranów wraz z jednostkami organizacyjnymi.

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. 3 ustawy o fin. publ.	Opis obszaru działalności wspomagającej	
1	2	3	4	5	6
1.	System organizacyjny	Podstawowa	Nie	Zarządzenie	Średni
2.	Kontrola zarządca	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Średni
3.	Planowanie budżetu	Podstawowa	Nie	Gospodarka finansowa	Wysoki
4.	System gromadzenia środków publicznych	Podstawowa	Nie	Gospodarka finansowa	Wysoki
5.	Dysponowanie środkami publicznymi	Podstawowa	Nie	Zarządzanie	Wysoki
6.	Rachunkowość	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Średni
7.	Sprawozdawczość	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Niski
8.	Środowisko zewnętrzne	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Niski
9.	Informatyka	Wspomagająca	Nie	Systemy informatyczne	Średni
10.	Polityka kadrowa i efektywność szkoleń	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Średni
11.	Zamówienia publiczne	Wspomagająca	Nie	Zamówienia publiczne	Wysoki
12.	Inwentaryzacja	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Wysoki
13.	Ochrona informacji niejawnych	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Wysoki
14.	Jednostki organizacyjne	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Średni
15.	Środki Unijne	Wspomagająca	Tak	Zarządzanie	Wysoki
16.	Dotacje	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Wysoki

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewniające

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 dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1.	Audyt finansów, organizacji i kontroli zarządczej w ZS w Słupi pod Kępem.	Dysponowanie środkami publicznymi/kontrola zarządcza/jednostki organizacyjne	1	I – II kwartał 2023 r. 60 dni	Nie	
2.	Audyt finansów, organizacji i kontroli zarządczej w Gminnej Bibliotece w Baranowie	Dysponowanie środkami publicznymi/kontrola zarządcza/jednostki organizacyjne	1	III -IV kwartał 2023 r. 60 dni	Nie	
3.	Audyt bezpieczeństwa danych w ramach KRI.	Ochrona danych.	1	III -IV kwartał 2023 r. 60 dni	Nie	

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4
	Kontrola zarządcza	10	

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
	BRAK				

5. 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.	System organizacyjny	2024	
2.	Kontrola wewnętrzna	2024	
3.	System gromadzenia środków publicznych	2024	
4.	Dysponowanie środkami publicznymi	2024	
5.	Rachunkowość	2025	
6.	Sprawozdawczość	2025	
7.	Środowisko zewnętrzne	2025	
8.	Informatyka	2026	

6. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki.

Zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym mieszkańcy gminy tworzą z mocy prawa wspólnotę samorządową. Gmina zaś to wspólnota samorządowa oraz odpowiednie terytorium. Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Posiada osobowość prawną, a jej samodzielność podlega ochronie sądowej. podstawowym zadaniem Gminy jest zaspokajanie potrzeb zbiorowych jej mieszkańców, tworzenie warunków dla racjonalnego i harmonijnego rozwoju gospodarczego oraz społecznego Gminy jak również tworzenie warunków pełnego uczestnictwa obywateli w życiu wspólnoty.

15.12.2022

(data)

Mariusz Wierc
Audytor wewnętrzny
Urząd Gminy Międzybóże

(pieczęć i podpis audytora wewnętrznego)

15.12.2022

(data)

WÓJT
Bogumiła Lewandowska-Siwek

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