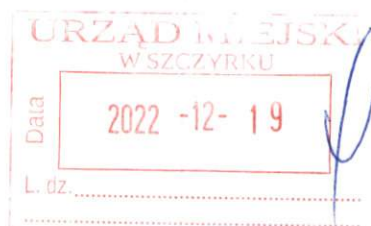


PLAN AUDYTU NA ROK 2023



1. JEDNOSTKI SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH OBJĘTE AUDYTEM WEWNĘTRZNYM

| | |
|---|--|
| Nazwa jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym | Gmina Szczyrk |
| Adres audytowanej jednostki | ul. Beskidzka 4, 43-370 Szczyrk |

2. WYNIKI ANALIZY OBSZARÓW RYZYKA – OBSZARY DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI ZIDENTYFIKOWANE PRZEZ AUDYTORA WEWNĘTRZNEGO Z OKREŚLENIEM SZACOWANEGO POZIOMU RYZYKA W DANYM OBSZARZE.

| OBSZAR DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI | | | | | |
|-------------------------------|--|------------------------------|--|---|--------------------------------|
| L.p. | Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne) | Typ obszaru działalności | Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami z UE | Opis obszaru działalności wspomagającej | Poziom ryzyka w obszarze |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Organizacja i zarządzanie | Podstawowa / Wspomagająca | Tak / Nie | Zarządzanie | Średni |
| 2. | Jednostki org. | Wspomagająca | Nie | Zarządzanie | Średni |
| 3. | Opiniowanie, rozstrzyganie – obsługa prawna | Wspomagająca | Nie | Zarządzanie | Niski |
| 4. | Gospodarka majątkiem | Wspomagająca | Nie | Zarządzanie | Wysoki |
| 5. | Zamówienia publiczne | Wspomagająca | Nie | Zakupy | Wysoki |
| 6. | Finanse i budżet | Wspomagająca | Nie | Gospodarka finansowa | Wysoki |
| 7. | Informatyka | Wspomagająca | Nie | Systemy Informatyczne | Niski |
| 8. | Gospodarka kasowa | Wspomagająca | Nie | Gospodarka finansowa | Niski |
| 9. | Obieg i kontrola dokumentów finansowo-księgowych | Wspomagająca | Nie | Zarządzanie | Wysoki |
| 10. | Inwentaryzacja | Wspomagająca | Nie | Gospodarka finansowa | Średni |
| 11. | Gospodarka transportowa i podróże służbowe | Wspomagająca | Nie | Zarządzanie | Niski |
| 12. | Gospodarowanie Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych | Wspomagająca | Nie | Gospodarka finansowa | Średni |
| 13. | Windykacja należności Gminy | Wspomagająca | Nie | Gospodarka finansowa | Średni |
| 14. | Inwestycje | Wspomagająca | Nie | Zarządzanie mieniem | Wysoki |

| | | | | | |
|-----|---|--------------|-----|----------------------|--------|
| 15. | Darowizny | Wspomagająca | Nie | Gospodarka finansowa | Niski |
| 16. | Likwidacja środków trwałych, i wyposażenia Urzędu Gminy | Wspomagająca | Nie | Zarządzanie mieniem | Średni |
| 17. | Gospodarka środkami trwałymi | Wspomagająca | Nie | Zarządzanie mieniem | Wysoki |
| 18. | Zakupy środków trwałych | Wspomagająca | Nie | Zarządzanie mieniem | Wysoki |
| 19. | Kontrola Bezpieczeństwa i higieny w pracy | Podstawowa | Nie | Gospodarka finansowa | Średni |
| 20. | Rozliczanie dotacji. | Wspomagająca | Nie | Gospodarka finansowa | Średni |

3. PLANOWANE TEMATY AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

3.1. PLANOWANE ZADANIA ZAPEWNIAJĄCE

| L.p. | Temat zadania zapewniającego | Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2) | Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie | Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach) | Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy | Uwagi |
|------|--|---|--|---|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Audyt prawidłowości funkcjonowania kontroli zarządczej w Szkole Podstawowej Nr 1 w Szczyrku. | Kontrola zarządcza/organizacja i zarządzanie/jednostki org. | 1 | 70 | Nie | Brak |
| 2. | Audyt prawidłowości gospodarki kadrowej w Urzędzie Miejskim w Szczyrku. | Kontrola zarządcza/organizacja i zarządzanie/jednostki org. | 1 | 70 | Nie | Brak |

3.2. PLANOWANE CZYNNOŚCI DORADCZE

| L.p. | Nazwa zadania audytowego | Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach) | Uwagi |
|------|--------------------------|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Brak | Brak | Brak |

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 |
| 1. | Brak | | | | 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. | Opiniowanie, rozstrzyganie – obsługa prawna | 2024 | Brak |
| 2. | Finanse i budżet | 2024 | Brak |
| 3. | Informatyka | 2024 | Brak |
| 4. | Gospodarka kasowa | 2024 | Brak |
| 5. | Obieg i kontrola dokumentów finansowo – księgowych | 2025 | Brak |
| 6. | Windykacja należności | 2025 | Brak |
| 7. | Gospodarka środkami trwałymi | 2025 | Brak |
| 8. | Zakupy środków trwałych | 2025 | Brak |

6. CYKL AUDYTU

Liczba wszystkich obszarów ryzyka

Cykl audytu = 10

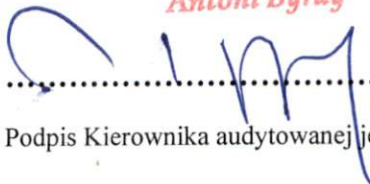
Liczba obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających w następnych latach

**7. INFORMACJE ISTOTNE DLA PROWADZENIA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO,
UWZGLĘDNIAJĄCEGO 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.

**BURMISTRZ MIASTA
SZCZYRK**

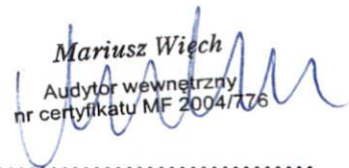
Antoni Byrdy



.....

Podpis Kierownika audytowanej jednostki

Mariusz Więch
Audytor wewnętrzny
nr certyfikatu MF 2004/776



.....

Podpis audytora

.....

Data

.....

Data