

.....
(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych)

AW.1721.1.2022

PLAN AUDYTU NA ROK 2023

1. Wyniki analizy obszarów ryzyka

Lp.	Nazwa obszaru	Typ obszaru	Poziom ryzyka w obszarze
1	2		3
1.	Zamówienia publiczne	Wspomagający	
2.	Finansowanie organizacji pozarządowych (NGO)	Podstawowy	
3.	Gospodarowanie mieniem	Wspomagający	
4.	Bezpieczeństwo informacji	Wspomagający	
5.	Gospodarka komunalna	Podstawowy	
6.	Inwestycje i remonty	Podstawowy	
7.	Podatki i opłaty	Podstawowy	
8.	Realizacja budżetu	Wspomagający	
9.	Realizacja zadań zleconych	Podstawowy	
10.	Edukacja, kultura, sport	Podstawowy	
11.	Funkcjonowanie samorządowych instytucji kultury	Podstawowy	
12.	System kadrowy i płacowy	Wspomagający	
13.	Rachunkowość budżetowa i sprawozdawczość	Wspomagający	
14.	Świadczenie usług administracyjnych	Podstawowy	
15.	Pozyskiwanie funduszy i prowadzenie projektów	Wspomagający	
16.	Zaopatrzenie i gospodarka materiałowa	Wspomagający	
17.	Informacja i promocja gminy	Podstawowy	
18.	Pomoc społeczna	Podstawowy	
19.	Gospodarka odpadami	Podstawowy	
20.	Funkcjonowanie gminnych osób prawnych	Podstawowy	

2. Wyniki analizy zasobów osobowych:

2.1. Określenie limitu osobodni:

Lp.	Ilość audytorów	Wielkość etatu	Planowana ilość osobodni w roku 2023	Uwagi
1.	2.	3.	4.	5.
1.	1	0,50	125	-

2.2. Szczegółowe informacje dotyczące organizacji czasu pracy audytora wewnętrznego:

Lp.	Rodzaj czynności	Planowana liczba osobodni	Wskaźnik %	Uwagi
1	2		3	5
1.	Realizacja zadań zapewniających	80	64,00 %	
2.	Realizacja czynności doradczych	10	8,00 %	
3.	Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających	4	3,20 %	
4.	Kontynuacja realizacji zadań zapewniających z roku poprzedniego	0	0,00 %	
5.	Szkolenia i rozwój zawodowy	3	2,40 %	
6.	Czynności organizacyjne	5	4,00 %	
7.	Rezerwa czasowa na zadania pozaplanowe	10	8,00 %	
8.	Urlopy i inne nieobecności	13	10,40 %	
9.	RAZEM	125	100,00 %	

3. Zakres prac

3.1. Planowane zadania zapewniające:

Lp.	Obszar ryzyka	Temat zadania zapewniającego	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy/biegłego	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	Zamówienia publiczne	Prawidłowość funkcjonowania procesów związanych z realizacją zamówień publicznych podprogowych w Urzędzie Gminy Białe Błota	20	NIE	
	Zamówienia publiczne	Prawidłowość funkcjonowania procesów związanych z realizacją zamówień publicznych objętych rygiem ustawy Prawo zamówień publicznych – Urząd Gminy Białe Błota oraz jednostki organizacyjne gminy	30	NIE	
2.	Finansowanie organizacji pozarządowych (NGO)	Prawidłowość procesów związanych z udzielaniem dotacji na podstawie przepisów ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz ustawy z dnia 25 czerwca 2010 r. o sporcie	30	NIE	
	RAZEM		80		

3.2. Planowane czynności doradcze:

Lp.	Planowane tematy czynności doradczych	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4
1.	Czynności doradcze w procesie samooceny	2	
2.	Czynności doradcze w procesie identyfikacji celów jednostki	2	
3.	Czynności doradcze w procesie analizy ryzyka	2	
	Czynności doradcze zlecone przez kierownika	4	
	RAZEM	10	

3.3. Kontynuowane zadania zapewniające z roku 2022:

Lp.	Obszar ryzyka	Temat zadania zapewniającego	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy		
	RAZEM				

3.4. Planowane czynności związane z monitorowaniem zaleceń:

Lp.	Obszar ryzyka	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności monitorowania	Planowany czas przeprowadzenia czynności monitorowania (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4	5
1.		Czynności monitorowania realizowane sukcesywnie w odniesieniu do zaistniałych rekomendacji	2	
	RAZEM		2	

3.5. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Obszar ryzyka	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4	5
1.		Czynności sprawdzające realizowane sukcesywnie w odniesieniu do zaistniałych rekomendacji	2	
	RAZEM		2	

4. Obszary ryzyka, które powinny być objęte audytem wewnętrznym w następnych latach:

Lp.	Nazwa obszaru	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1	2	3	4
1.	Gospodarowanie mieniem	2024	
2.	Bezpieczeństwo informacji	2024	
3.	Gospodarka komunalna	2024	
4.	Inwestycje i remonty	2025	
5.	Podatki i opłaty	2025	
6.	Realizacja budżetu	2025	
7.	Realizacja zadań zleconych	2026	
8.	Edukacja, kultura, sport	2026	
9.	Funkcjonowanie samorządowych instytucji kultury	2026	
10.	System kadrowy i płacowy	2027	
11.	Rachunkowość budżetowa i sprawozdawczość	2027	
12.	Świadczenie usług administracyjnych	2027	
13.	Pozyskiwanie funduszy i prowadzenie projektów	2027	
14.	Zaopatrzenie i gospodarka materiałowa	2028	
15.	Informacja i promocja gminy	2028	
16.	Pomoc społeczna	2028	
17.	Gospodarka odpadami	2028	
18.	Funkcjonowanie gminnych osób prawnych	2028	

5. Cykl audytu

Lp.	Liczba zidentyfikowanych obszarów ryzyka w jednostce	Liczba obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających	Cykl audytu w latach	Uwagi
1	2	3	4	5
1.	20	3	6,67	

22.12.2022 r.
(data)

.....
(audytor wewnętrzny)

22.12.2022 r.
(data)

.....
(pieczęćka i podpis kierownika jednostki)