

Zarządzenie Nr 384/2023

Wójta Gminy Lipno

z dnia 27 grudnia 2023 r.

w sprawie: przyjęcia planu audytu wewnętrznego na rok 2024 oraz planu strategicznego audytu wewnętrznego na lata 2025 – 2028.

*Na podstawie art. 276 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych¹
w związku z art. 33 ust. 3 i 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym²*

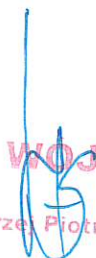
Zarządzam, co następuje:

§1. Wprowadzić do stosowania w Urzędzie Gminy Lipno Plan audytu na rok 2024 w brzmieniu stanowiącym Załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§2. Wprowadzić do stosowania w Urzędzie Gminy Lipno Plan strategiczny audytu wewnętrznego na lata 2025 – 2028 w brzmieniu stanowiącym Załącznik Nr 2 do niniejszego Zarządzenia.

§3. Wykonanie Zarządzenia powierzyć Audytorowi Wewnętrznemu.

§4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.


WÓJT
mgr Andrzej Piotr Szychulski

¹ Tekst jedn. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.

² Tekst jedn. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2024

1. Wyniki analizy ryzyka – obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

Lp.	Nazwa obszaru działalności jednostki (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Poziom ryzyka w obszarze
1.	2.	3.
1.	Finanse	Duży
2.	Mieszkania komunalne	Duży
3.	Archiwum zakładowe	Duży
4.	Zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	Średni
5.	Organizacja pomocy społecznej	Duży

2. Obszary działalności jednostki, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające

Lp.	Nazwa obszaru działalności jednostki (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Proponowany temat zadania	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)
1.	2.	3.	4.
1.	Finanse	Organizacja i funkcjonowanie służb finansowo – księgowych Gminy	15
2.	Mieszkania komunalne	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem komunalnym	15
3.	Archiwum zakładowe	Prowadzenie archiwum zakładowego	15
4.	Zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	Udzielanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz pobieranie opłat z tym związanych	10
5.	Organizacja pomocy społecznej	Organizacja i funkcjonowanie służb pomocy społecznej	10

3. Obszary działalności jednostki, w których zostaną przeprowadzone czynności doradcze

Lp.	Nazwa obszaru działalności jednostki (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Proponowany temat zadania	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)
1.	2.	3.	4.
1.	Informatyzacja/Ochrona danych osobowych	Audyt bezpieczeństwa informacji	5

4. Obszary działalności jednostki, w których zostaną przeprowadzone czynności sprawdzające

Lp.	Nazwa obszaru działalności jednostki (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Proponowany temat zadania	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)
1.	2.	3.	4.
1.	Zarządzanie kryzysowe, obrona cywilna, organizacje pozarządowe, ochrona informacji niejawnych	Wybrane aspekty działalności Gminy	5

5. Wyniki przeprowadzonej analizy budżetu czasowego komórki audytu wewnętrznego (w osobodniach)

Lp.	Wyszczególnienie	Zasoby osobowe (liczba osobodni)
1.	2.	3.
1.	Realizacja zadań zapewniających	75
2.	Realizacja czynności doradczych	5
3.	Monitorowanie realizacji zaleceń	3
4.	Czynności sprawdzające	15
5.	Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego	10
6.	Szkolenia i czynności organizacyjne	2
7.	Urlop wypoczynkowy	13
8.	Rezerwa czasowa	2,5
Suma osobodni		125,5

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Agnieszka Zajczkowska

Audyt Wewnętrzny

WOJ

mgr Andrzej Piotr Szychulski

Wójt Gminy Lipno

PLAN STRATEGICZNY AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA LATA 2025 – 2028

1. Wyniki analizy ryzyka – obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

Lp.	Nazwa obszaru działalności jednostki (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Poziom ryzyka w obszarze
1.	2.	3.
1.	Organizacja pomocy społecznej	Średni
2.	Oświata	Średni

2. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w latach 2025 – 2028

Lp.	Nazwa obszaru działalności jednostki (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Proponowany temat zadania	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego
1.	2.	3.	4.
1.	Organizacja pomocy społecznej	Funkcjonowanie Dziennego Domu Senior+ w Krzyżówkach	2025
2.	Organizacja pomocy społecznej	Funkcjonowanie Klubu Senior+ Pogodna Jesień w Ostrowitem	2026
3.	Oświata	Funkcjonowanie Samorządowej Administracji Placówek Oświatowych w zakresie księgowości i płac	2027
4.	Oświata	Funkcjonowanie jednostek oświatowych Gminy	2028

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Agnieszka Zajackowska

Audytor Wewnętrzny

WÓJT

mgr Andrzej Piotr Szachulski

Wójt Gminy Lipno