

Zarządzenie Nr 62/2024

Wójta Gminy Lipno

z dnia 31 grudnia 2024 r.

w sprawie: przyjęcia planu audytu wewnętrznego na rok 2025 oraz planu strategicznego audytu wewnętrznego na lata 2026 – 2029.

*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*

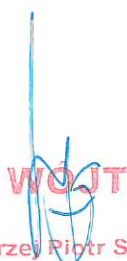
Zarządzam, co następuje:

§1. Wprowadzić do stosowania w Urzędzie Gminy Lipno Plan audytu na rok 2025 w brzmieniu stanowiącym Załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§2. Wprowadzić do stosowania w Urzędzie Gminy Lipno Plan strategiczny audytu wewnętrznego na lata 2026 – 2029 w brzmieniu stanowiącym Załącznik Nr 2 do niniejszego Zarządzenia.

§3. Wykonanie Zarządzenia powierzyć Audytorowi Wewnętrznemu.

§4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.


mgr Andrzej Piotr Szychulski

¹ Tekst jedn. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.

² Tekst jedn. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2025

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.	Oświata	Duży
4.	Zarządzanie kryzysowe, ochrona ludności i obrona cywilna, organizacje pozarządowe, ochrona informacji niejawnych	Średni
5.	Polityka senioralna	Średni

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.	Oświata	<i>Funkcjonowanie jednostek oświatowych</i>	15
2.	Zarządzanie kryzysowe, ochrona ludności i obrona cywilna, organizacje pozarządowe, ochrona informacji niejawnych	<i>Wybrane aspekty działalności z zakresu: zarządzania kryzysowego, obronności, ochrony ludności i obrony cywilnej, kwalifikacji wojskowej, sportu, współpracy z organizacjami pozarządowymi</i>	10
3.	Polityka senioralna	<i>Funkcjonowanie Domu Seniora</i>	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.	Bezpieczeństwo informacji	<i>Audyt bezpieczeństwa informacji</i>	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.	Finanse	Organizacja i funkcjonowanie służb finansowo – księgowych	5
2.	Organizacja pomocy społecznej	Ocena realizacji przez ośrodek pomocy społecznej	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	85
2.	Realizacja czynności doradczych	5
3.	Monitorowanie realizacji zaleceń	3
4.	Czynności sprawdzające	15
5.	Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego	0
6.	Szkolenia i czynności organizacyjne	2
7.	Urlop wypoczynkowy	13
8.	Rezerwa czasowa	1,5
Suma osobodni		124,5

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Agnieszka Zajączkowska

.....
Audyt Wewnętrzny

WÓJT

mgr Andrzej Piotr Szychulski

.....
Wójt Gminy Lipno

GMINA LIPNO

ul. Mickiewicza 29, 87-600 Lipno

woj. kujawsko-pomorskie

tel. 54 287 20 48, 54 288 62 00

fax: 54 288 62 02

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 62/2024
Wójta Gminy Lipno z dnia 31 grudnia 2024r.**PLAN STRATEGICZNY AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA LATA 2026 – 2029**

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.	Zadania wspólne komórek organizacyjnych	Średni

2. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w latach 2026 – 2029

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.	Zadania wspólne komórek organizacyjnych	Prowadzenie postępowań administracyjnych	2026
2.	Zadania wspólne komórek organizacyjnych	Prowadzenie postępowań egzekucyjnych w administracji	2027
3.	Zadania wspólne komórek organizacyjnych	Stosowanie instrukcji kancelaryjnej	2028
4.	Zadania wspólne komórek organizacyjnych	Stosowanie jednolitego rzeczowego wykazu akt	2029

AUDYTOR WEWNĘTRZNY*Agnieszka Zajackowska*.....
Audytor Wewnętrzny**WOJTA***mgr Andrzej Piotr Szychulski*.....
Wójt Gminy Lipno