

Zarządzenie Nr 301/2022

Wójta Gminy Lipno

z dnia 15 grudnia 2022 r.

w sprawie: przyjęcia planu audytu wewnętrznego na rok 2023 oraz planu strategicznego audytu wewnętrznego na lata 2024 – 2027.

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 2023 w brzmieniu stanowiącym Załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§2. Wprowadzić do stosowania w Urzędzie Gminy Lipno Plan strategiczny audytu wewnętrznego na lata 2024 – 2027 w brzmieniu stanowiącym Załącznik Nr 2 do niniejszego Zarządzenia.

§3. Wykonanie Zarządzenia powierzyć Audytorowi Wewnętrznemu.

§4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

WÓJTA

mgr Andrzej Piotr Szychulski

¹ Tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.

² Tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.

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 1 do Zarządzenia Nr 301/2022
Wójta Gminy Lipno z dnia 15 grudnia 2022 r.

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2023**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)	Średni poziom ryzyka w obszarze
1.	2.	3.
1.	Podatki i opłaty lokalne	78,1%
2.	Sprawy organizacyjne i gospodarcze	71,9%

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

Nazwa obszaru działalności jednostki (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Proponowany temat zadania	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)
2.	3.	4.
Podatki i opłaty lokalne	<i>Realizacja wybranych dochodów gminy</i>	15
Sprawy organizacyjne i obywatelskie	<i>Wybrane aspekty działalności gminy</i>	15

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

Nazwa obszaru działalności jednostki (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Proponowany temat zadania	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)
2.	3.	4.
-	-	5

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

Nazwa obszaru działalności jednostki (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Proponowany temat zadania	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)
2.	3.	4.

1.	Bezpieczeństwo informacji	Zarządzanie bezpieczeństwem informacji	5
2.	Gospodarka komunalna	Współpraca z jednostkami OSP	5
3.	Gospodarka komunalna	Gospodarowanie odpadami komunalnymi	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
Suma osobodni		125

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Agnieszka Zajączkowska

WOJT

mgr. Andrzej Piotr Szychulski

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 301/2022
Wójta Gminy Lipno z dnia 15 grudnia 2022 r.

PLAN STRATEGICZNY AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA LATA 2024 - 2027

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.	Rolnictwo	48,4%
2.	Zamówienia publiczne	47,7%
3.	Świadczenia rodzinne	46,9%
4.	Polityka prorodzinna	46,9%

2. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w latach 2024 - 2027

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.	Rolnictwo	<i>Realizacja zadań związanych z obsługą rolnictwa ze szczególnym uwzględnieniem wydawania decyzji administracyjnych</i>	2024
2.	Zamówienia publiczne	<i>Realizacja postępowań o udzielenie zamówienia klasycznego o wartości mniejszej niż progi unijne</i>	2025
3.	Świadczenia rodzinne	<i>Przyznawanie, ustalanie i wypłacanie świadczeń rodzinnych</i>	2026
4.	Polityka prorodzinna	<i>Realizacja rządowych programów wsparcia dla rodzin</i>	2027

AUDYTOR WEWNĘTRZNY


Agnieszka Zajczkowska

WÓJT


mgr Andrzej Piórk Szychulski