

Zarządzenie Nr 503/2023

**Burmistrza Miasta i Gminy Włodowice
z dnia 03.02.2023 r.**

**w sprawie: Wprowadzenia Karty Audytu Wewnętrznego w Urzędzie
Miasta i Gminy Włodowice**

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40) oraz art. 274 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022, poz. 1634) zarządzam co następuje:

§ 1

Wprowadzam Kartę Audytu Wewnętrznego obowiązującą w Urzędzie Miasta i Gminy Włodowice stanowiącą załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam audytorowi wewnętrznemu.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta i Gminy Włodowice


Adam B. Szmukier

Plan audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta i Gminy Włodowice na rok 2023

Podstawa prawna stanowiąca podstawę do opracowania planu audytu:

Podstawą planu jest art. 283 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634).

Spis treści

1. Informacje istotne dla przeprowadzania zadań audytowych, w tym nazwa jednostki, w której zatrudniony jest audytor wewnętrzny oraz wykaz jednostek, w których audytor wewnętrzny prowadzi się audyt wewnętrzny
2. Wyniki analizy obszarów ryzyka z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze
3. Wyniki analizy zasobów czasowych
4. Planowane tematy audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta i Gminy Włodowice i w jednostkach organizacyjnych Miasta i Gminy Włodowice z obszarów wskazanych przez Burmistrza
5. Planowane czynności doradcze
6. Informacje na temat czasu planowanego w osobodniach na realizację czynności sprawdzających i monitoringu realizacji zadań.

1. Informacje istotne dla przeprowadzania zadań audytowych, w tym nazwa jednostki, w której zatrudniony jest audytor wewnętrzny oraz wykaz jednostek, w których audytor wewnętrzny prowadzi się audyt wewnętrzny

1.1. Nazwa jednostki, w której zatrudniony jest audytor wewnętrzny (*podstawowe cele i zadania oraz inne informacje o urzędzie, zakres zadaniowy komórek organizacyjnych urzędu, realizacja budżetu Włodowic w zakresie dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów w roku, w którym sporządzany jest plan audytu*):

Urząd Miasta i Gminy Włodowice – cele, zadania oraz zakres zadaniowy poszczególnych komórek organizacyjnych określony jest w Regulaminie Organizacyjnym jednostki.

1.2. Wykaz jednostek, w których audytor wewnętrzny prowadzi audyt wewnętrzny:

1. Urząd Miasta i Gminy Włodowice
2. Centrum Usług Wspólnych Miasta i Gminy Włodowice
3. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej we Włodowicach
4. Zakład Usług Komunalnych
5. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury we Włodowicach

6. Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna we Włodowicach
 7. Przedszkole we Włodowicach
 8. Szkoła Podstawowa w Rudnikach
 9. Szkoła Podstawowa im. Wł. Broniewskiego we Włodowicach z Filią w Zdowie
- 2. Wyniki analizy obszarów ryzyka z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze**

Wyniki analizy obszarów ryzyka:

Lp.	Nazwa obszaru ryzyka	Poziom ryzyka (wysoki/ średni/ niski)	Szacowany poziom ryzyka
1	2	3	4
	wg załącznika	-----	-----

3. Wyniki analizy zasobów czasowych

1.	Liczba godzin	200
2	Czas przeznaczony na szkolenia i rozwój zawodowy (w osobodniach)	-
3	Czas na czynności organizacyjne (w godzinach)	18
4	Urlop + opieka nad zdrowym dzieckiem (w osobodniach)	-
5	Zadania zapewniające (w osobodniach)	182
6	Czynności doradcze (w osobodniach)	----
7	Czynności sprawdzające (w osobodniach)	----
8	Rezerwa czasowa (w osobodniach)	-

4. Planowane tematy audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta i Gminy Włodowice z obszarów o najwyższym poziomie ryzyka na rok 2023

4.1. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru ryzyka	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w godzinach)	Uwagi
1.	Organizacja jednostki, realizacja dochodów i wydatków – zadanie zapewniające	Zakład Usług Komunalnych we Włodowicach, Włodowice ul. Krakowska 28	61	---
2.	Organizacja zatrudnienia – zadanie zapewniające	Szkoła Podstawowa im. Wł. Broniewskiego we Włodowicach z Filią w Zdowie 42-421 Włodowice, ul. Krakowska 13	61	---
3.	Audyt Bezpieczeństwa Informacji – zadanie zapewniające	Urząd Miasta i Gminy we Włodowicach, Włodowice ul. Krakowska 26	60	---

3.3. Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1.	-----	-----	-----


4. Informacje na temat czasu planowanego w osobodniach na realizację czynności sprawdzających i monitoringu realizacji zadań.

Czynności sprawdzające i monitoring realizacji zadań realizowane będą na bieżąco w trakcie roku. Audytujący nie przewiduje wydzielenie na ww. czynności osobnych dni.

5. Inne informacje.

.....
.....

10.02.23 Piotr Guzik
(data)
(podpis audytora wewnętrznego)

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY

.....
Adam B. Szankier
(data)
(pieczętka i podpis Burmistrza
Miasta i Gminy Włodowice)