

Zarządzenie Nr 152/21
Wójta Gminy Kozy
z dnia 10 grudnia 2021 r.

w sprawie wprowadzenia Planu audytu wewnętrznego na 2022 rok

Na podstawie art. 30 ust.1 i art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 1372 ze zm.), art. 283 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) oraz § 9 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 506)

zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam Plan audytu wewnętrznego na rok 2022 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Sekretarzowi Gminy Kozy.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Załącznik do zarządzenie Nr 152/21
Wójta Gminy Kozy
z dnia 10 grudnia 2021 r.

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2022 ROK

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Urząd Gminy Kozy
2.	Szkoła Podstawowa Nr 1 z oddziałami integracyjnymi im. Jana III Sobieskiego w Kozach
3.	Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Stanisława Staszica w Kozach
4.	Liceum Ogólnokształcące im. Kamila Baczyńskiego w Kozach
5.	Gminne Przedszkole Publiczne w Kozach
6.	Gminny Zespół Obsługi Szkół i Przedszkola w Kozach
7.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kozach
8.	Centrum Sportowo-Widowiskowe w Kozach
9.	Dom Kultury w Kozach
10.	Gminna Biblioteka Publiczna w Kozach
11.	Placówka Wsparcia Dziennego w Kozach

2. Wyniki analizy ryzyka działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora z szacowanym poziomem ryzyka w danym obszarze

Lp.	Nazwa obszaru	Poziom ryzyka w obszarze
1	2	3
1.	Oświata	71
2.	Kultura	84
3.	Kultura fizyczna i sport	70
4.	Opieka społeczna	79
5.	Bezpieczeństwo	64
6.	Budżet	74
7.	Finanse i księgowość	74
8.	Utrzymanie	73
9.	Gospodarka	66
10.	Informacja i promocja	60
11.	Organizacja	67
12.	Urząd	62
13.	Usługi administracyjne	68
14.	Świadczenia	60
15.	Bezpieczeństwo systemów	72
16.	Zamówienia publiczne	76

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewniające

Lp.	Zadania zapewniające	Nazwa obszaru ryzyka	Uwagi
1	2	3	4
1.	Zarządzanie instytucją kultury	Kultura	-
2.	Zarządzanie instytucją pomocy społecznej	Opieka społeczna	-

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Czynności doradcze	Uwagi
1	2	3
1.	-	Według odrębnych uzgodnień z Wójtem

3.3 Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Czynności sprawdzające	Uwagi
1	2	3
1.	-	Według potrzeb

4. Informacja na temat cyklu audytu

Zakres audytu obejmuje obszary działania Urzędu oraz jednostek organizacyjnych Gminy Kozy. Cykl audytu wynosi 8 lat.

5. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki

Przy sporządzaniu planu audytu na rok 2022 poddano analizie zidentyfikowane obszary działalności podstawowej i wspomagającej jednostki. Przeprowadzając analizę uwzględniono cele i zadania wynikające z planu działalności jednostki, funkcjonowania systemu kontroli zarządczej, ryzyka wpływającego na realizację celów i zadań, wyników audytów i kontroli, wytycznych Ministra Finansów, o których mowa w art. 69 ust. 4 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) oraz priorytetów kierownictwa.

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