

**Zarządzenie Nr 219/23**  
**Wójta Gminy Kozy**  
**z dnia 20 grudnia 2023 r.**

**w sprawie Planu audytu wewnętrznego Urzędu Gminy Kozy na 2024 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 2023 r. poz. 40 ze zm.), art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) oraz § 9 ust. 2 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 2024 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.**

Wykonanie zarządzenia powierza się Sekretarzowi Gminy Kozy.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Załącznik do zarządzenia Nr 219/23  
Wójta Gminy Kozy  
z dnia 20 grudnia 2023 r.

## PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2024 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	61
3.	Kultura fizyczna i sport	77
4.	Opieka społeczna	74
5.	Bezpieczeństwo	70
6.	Budżet	72
7.	Finanse i księgowość	73
8.	Utrzymanie	73
9.	Gospodarka	69
10.	Informacja i promocja	72
11.	Organizacja	69
12.	Urząd	64
13.	Usługi administracyjne	70
14.	Świadczenia	66
15.	Bezpieczeństwo IT	72
16.	Zamówienia publiczne	72

### 3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

#### 3.1 Planowane zadania zapewniające

Lp.	Zadania zapewniające	Nazwa obszaru ryzyka	Uwagi
1	2	3	4
1.	Zarządzanie Centrum Sportowo-Widowiskowym w Kozach	Kultura fizyczna i sport	-
2.	Zarządzanie Placówką Wsparcia Dziennego w Kozach	Opieka społeczna	-

#### 3.2 Planowane czynności doradcze

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

#### 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 2024 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 2023 r. poz. 1270 ze zm.) oraz priorytetów kierownictwa.