

**ZARZĄDZENIE NR 127/2023
WÓJTA GMINY JEDWABNO
z dnia 29 grudnia 2023 r.**

**w sprawie wprowadzenia Planu audytu wewnętrznego na 2024 rok w Urzędzie Gminy
Jedwabno**

Na podstawie art. 33 ust.1 i 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U.2023, poz. 40, z późn.zm.) oraz oraz § 9 ust. 1 i ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 roku w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz.U. 2018, poz. 506)

Wójt Gminy Jedwabno postanowił, co następuje:

§ 1

Wprowadza się Plan audytu wewnętrznego w Gminie Jedwabno na rok 2024, który stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się audytorowi wewnętrznemu.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2024 roku.

WÓJT
Sławomir Ambroziak

PLAN AUDYTU NA ROK 2024 W URZĘDZIE GMINY JEDWABNO

1. Jednostka sektora finansów publicznych objęta audytem wewnętrznym.

Lp	Nazwa komórki organizacyjnej lub samodzielnych stanowisk pracy
1.	Urząd Gminy Jedwabno, 12-122 Jedwabno, ul. Warmińska 2

1.1 Podstawowe informacje o audytorze wewnętrznym.

Lp.	Imię i nazwisko/ rodzaj uprawnień do przeprowadzania audytu	Wymiar etatu	Nazwa stanowiska pracy	Numer telefonu	Adres e-mail
1.		Umowa zlecenie	Audytor wewnętrzny	89 621 30 45	ug@jedwabno.pl

1.2 Wyniki analizy zasobów osobowych.

Lp	OPIS	Liczba osobodni
1	liczba osobodni	48
2	czas przeznaczony na czynności organizacyjne, w tym planowanie i sprawozdawczość	1
3	rezerwa czasowa (osobodni)	1
4	inne czynności dot. technik przeprowadzania zadania audytowego	0
5	czas dostępny na zadania audytowe (liczba osobodni)	45
	w tym:	X
	zadania zapewniające	25
	czynności doradcze	20
	monitorowanie realizacji zaleceń oraz czynności sprawdzające	1
	kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego	0

2. Wyniki przeprowadzonej analizy ryzyka.

Lp.	Nazwa obszaru	Typ obszaru działalności	Poziom ryzyka w obszarze	Obszar związany z dysponowaniem środkami o których mowa w art.5 ust. 1, pkt. 2 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych
1.	Bezpieczeństwo informacji i systemy teleinformatyczne	wspomagająca		NIE
2.	Funkcjonowanie Urzędu Gminy	wspomagająca		NIE
3.	Budżet i podatki	podstawowa		TAK
4.	Pomoc społeczna	podstawowa		TAK
5.	Mienie komunalne	podstawowa		TAK
6.	Gospodarka przestrzenna i nieruchomości	podstawowa		NIE
7.	Edukacja, oświata, sport	podstawowa		TAK
8.	Zamówienia publiczne i inwestycje	wspomagająca		TAK

4. Planowane czynności doradcze.

Lp.	Rodzaj czynności doradczych	Planowany termin realizacji czynności
1.	Wg potrzeb	Rok 2024

WÓJT
Sławomir Ambroziak
.....
(data i podpis kierownika jednostki)

Audytor wewnętrzny
Urzędu Gminy Jedwabno
AUDYTOR WEWNĘTRZNY
Damian Pajak
.....
(data i podpis audytora wewnętrznego)