

ZARZĄDZENIE NR 0050.264.2023
BURMISTRZA ŁĄDKA-ZDRÓJU

z dnia 28 grudnia 2023 r.

w sprawie przyjęcia planu audytu wewnętrznego na 2024 rok

Na podstawie art. 276 oraz art. 283 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 23 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U.2023.1270 ze zm.), w związku z § 9 ust. 1 i 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2018 r. 506):

- § 1. Przyjmuje się plan audytu wewnętrznego na 2024 rok, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.
- § 2. Wykonanie zarządzenia powierzam audytorowi usługodawcy.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od 2 stycznia 2024 r.

Burmistrz Łądko-Zdroju

Roman Kaczmarczyk

AW.1721.2.2023

**Urząd Miasta i Gminy
Rynek 31
57 – 540 Łądek Zdrój**

Załącznik do zarządzenia Nr 0050.264.2023

Burmistrza Łądko-Zdroju

z dnia 28 grudnia 2023 r.

PLAN AUDYTU NA 2024 ROK

1. Lista obszarów ryzyka oraz planowane zadania zapewniające:

Nazwa obszaru ryzyka	Temat zadania zapewniającego	Audytowany	Osobodni
Ochrona środowiska	Wydawanie pozwoleń na usuwanie drzew i krzewów oraz prowadzenie postępowań o naliczanie kar za nielegalne usunięcie drzew i krzewów.	Wydział Mienia i Ochrony Środowiska Urząd Miasta i Gminy Rynek 31 57-540 Łądek-Zdrój	40

2. Planowane czynności doradcze:

Planowany czas na przeprowadzenie czynności doradczych w osobodniach	Uwagi
5	Czynności doradcze będą przeprowadzane na wniosek Burmistrza Łądko - Zdroju lub z inicjatywy audytora – w miarę potrzeb.

3. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających:

Planowany czas na przeprowadzenie monitorowania realizacji zaleceń oraz realizację czynności sprawdzających w osobodniach	Uwagi
10	Czynności monitorujące oraz sprawdzające będą dotyczyły zadań z planu audytu na 2024 r.

4. Kontynuowanie zadań audytowych z poprzedniego roku:

Temat zadania	Planowany czas na przeprowadzenie zadania w osobodniach	Uwagi
Zawieranie, realizacja i rozliczanie umów cywilnoprawnych.	15	Centrum Kultury i Rekreacji pl. Staromłyński 5 57-540 Łądek-Zdrój

5. Budżet czasu komórki audytu wewnętrznego w 2024 r. wyrażony w osobodniach (liczbie dni roboczych) wynosi 84 dni.

Roboczogodziny rozliczane miesięcznie wg umowy (56 godzin), pomnożone przez liczbę miesięcy, a następnie podzielone na 8 godzin tj. osobodni; $56 \times 12 = 672/8 = 84$ osobodni.

Rodzaj czynności audytowych	Planowany czas przeprowadzenia zadania w osobodniach
Zadania zapewniające	40
Zadania kontynuowane z poprzedniego roku	15
Czynności doradcze	5
Monitorowanie realizacji zaleceń i czynności sprawdzające	10
Czynności organizacyjne (numerowanie akt bieżących, spis spraw, archiwizacja, przeglądy dokumentacji)	10
Rezerwa czasowa	4

6. Uwagi:

Na potrzeby opracowania planu audytu na 2024 r. przeprowadzono analizę ryzyka uwzględniającą sposób zarządzania ryzykiem w Urzędzie Miasta i Gminy w Łądku - Zdroju. Audytor wziął pod uwagę: cele i zadania urzędu oraz podległych gminie jednostek organizacyjnych, wyznaczone w planach działalności na 2023 r., ryzyka wpływające na realizację celów i zadań oraz wyniki zewnętrznych organów kontroli. Wyniki analizy ryzyka stanowią listę wszystkich zidentyfikowanych obszarów działalności, uwzględniając ich kolejność na podstawie oceny ryzyka.

Sporządziła: Agnieszka Łysiak

.....
(data, podpis i pieczęć audytora usługodawcy)

.....
(data, podpis i pieczęć Burmistrza),

Załączniki do planu audytu:

załącznik nr 1 – analiza ryzyka do planu audytu.

załącznik nr 2 – wyniki analizy obszarów ryzyka.

załącznik nr 3 – liczba osobodni w 2024 r.