

Sygn. akt AW.1721.1.1.2024
Data 15 luty 2024 r.
Urząd Gminy Grębocice
Ul. Głogowska 3
59-150 Grębocice

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2024

1. Informacje o jednostce sektora finansów publicznych istotne dla przeprowadzenia audytu wewnętrznego:

Jednostka w której wykonywany jest audyt wewnętrzny: Urząd Gminy Grębocice
Jednostki objęte audytem wewnętrznym: jednostki organizacyjne Gminy Grębocice

2. Analiza ryzyka

2.1. Charakterystyka obszaru poddawanego audytowi wewnętrznemu

W działalności Urzędu i jednostek organizacyjnych gminy wyodrębniono pięć głównych obszarów ryzyka:

- 1) Wewnętrzne regulacje prawne;
- 2) Organizacja i działalność jednostki;
- 3) Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej;
- 4) Finanse i rachunkowość;
- 5) Działania operacyjne.

2.2. Metody analizy ryzyka

W związku z rozpoczęciem działań audytowych w trakcie roku, nie przeprowadzono analizy ryzyka metodą matematyczną na rok 2024. Zadania audytowe do realizacji w Planie audytu na 2024 r. wybrano opierając się na doświadczeniu audytora oraz rozmowach z kadrą kierowniczą Urzędu.

3. Zadania zapewniające do przeprowadzenia w roku 2024

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Planowany termin przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Niezbędne zasoby (liczba osobodni, inne)	Obszar ryzyka	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy (zakres pracy, planowany czas pracy)	Uwagi
1.	Prowadzenie akt osobowych pracowników Urzędu Gminy	Marzec - maj	30	Organizacja i działalność jednostki	Brak	
2.	Realizacja dochodów Gminy z tytułu podatku od nieruchomości – działalność gospodarza osoby prawne	Maj - wrzesień	50	Finanse i rachunkowość	Brak	
3.	Realizacja zamówień publicznych na podstawie wybranej inwestycji	Wrzesień - listopad	30	Działania operacyjne	Brak	

4. Planowane czynności sprawdzające

Realizowane będą w razie konieczności.

5. Planowane obszary, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach

Lp.	Obszar audytu wewnętrznego	Planowany rok przeprowadzenia	Obszar ryzyka	Uwagi
1.	Realizacja dochodów Gminy z tytułu podatku od nieruchomości – działalność gospodarza osoby fizyczne	2025	Finanse i rachunkowość	
2.	Realizacja zadań z zakresu pożytku publicznego	2025	Działania operacyjne	
3.	Zawieranie i rozliczanie umów	2025	Działania operacyjne	

6. Organizacja pracy komórki audytu wewnętrznego

Lp.	Zadania	Zasoby ludzkie (liczba osobodni)	Zasoby rzeczowe	Uwagi
1.	Przeprowadzanie zadań zapewniających	110	Zasoby rzeczowe	
2.	Opracowanie technik przeprowadzania zadań audytowych	30	Technika biurowa	
3.	Przeprowadzanie czynności sprawdzających		Technika biurowa	W razie konieczności
4.	Współpraca z innymi służbami kontrolnymi		Technika biurowa	Na bieżąco

5.	Czynności organizacyjne, w tym plan i sprawozdawczość	20	Technika biurowa	Na bieżąco
6.	Szkolenia i rozwój zawodowy	10	Technika biurowa	W razie konieczności
7.	Inne działania, w tym audyt wewnętrzny poza planem		Technika biurowa	

15.02.24
.....
(data)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY
[Signature]
dr inż. Krzysztof Marciniak
.....
(podpis audytora wewnętrznego)

15.02.24
.....
(data)

WÓJTA GMINY
GYNBODOŁICE
[Signature]
mgr inż. Roman Jabłoński
.....
(podpis Wójta)