

Zarządzenie nr 343/2022
Wójta Gminy Kołaczkowo
z dnia 7 grudnia 2022 r.

w sprawie przyjęcia Planu Audytu Wewnętrznego na 2023 rok

Na podstawie art. 283 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. 2022 poz. 1634) oraz § 9 rozporządzenia Ministra Finansów 4 września 2015 roku w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz.U. 2018 poz. 506), **zarządzam co następuje:**

§1

Przyjmuje się Plan Audytu Wewnętrznego na 2023 rok, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Gmina Kołaczkowo
Ul. Władysława Reymonta 3
62-306 Kołaczkowo

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2023

1. Jednostka sektora finansów publicznych objęta audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	<i>Gmina Kołaczkowo, w tym:</i>
1.1.	Urząd Gminy Kołaczkowo
1.2.	Zespół Szkolno – Przedszkolny w Kołaczkowie
1.3.	Szkoła Podstawowa w Grabowie Królewskim
1.4.	Szkoła Podstawowa w Bieganowie
1.5.	Szkoła Podstawowa w Sokolnikach
1.6.	Gminny Ośrodek Kultury
1.7.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.8.	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

2. Podstawowe informacje o audytorach wewnętrznych

Lp.	Imię i nazwisko	Numer telefonu	Adres e-mail
<i>MP Audyt spółka cywilna w składzie:</i>			
1.	Piotr Otomański - Audytor wewnętrzny	509-907-040	p.otomanski@mpaudyt.pl
2.	Martyna Skoracka - Audytor wewnętrzny	601-955-407	m.skoracka@mpaudyt.pl

3. Wyniki analizy ryzyka – obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

Lp.	Opis działalności	Poziom ryzyka w obszarze (wysoki, średni, niski)
1.	Organizacja i zarządzanie	Średni
2.	Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego i prawnego	Średni
3.	Inwestycje	Średni
4.	Zamówienia publiczne	Średni
5.	Pozyskiwanie i wykorzystywanie środków zewnętrznych, w tym środków UE	Średni
6.	Rachunkowość i sprawozdawczość	Średni
7.	Podatki i opłaty	Średni
8.	Usługi administracyjne oraz obsługa mieszkańców	Średni
9.	Nadzór i kontrola nad budżetem	Średni
10.	Gospodarowanie mieniem oraz majątkiem	Średni
11.	Ochrona środowiska i gospodarka komunalna	Średni
12.	Polityka społeczna	Wysoki
13.	Oświata i edukacja	Wysoki
14.	Kultura i sport	Wysoki
15.	Polityka informacyjna i promocja gminy	Średni

16.	Strategia rozwoju gminy	Średni
17.	System informatyczny	Średni

4. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru ryzyka
1.	„Ocena prawidłowości prowadzonej działalności przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kołaczkanie”	Polityka społeczna
2.	„Ocena prawidłowości prowadzonej działalności przez Szkołę Podstawową w Grabowie Królewskim”	Oświata i edukacja
3.	„Ocena prawidłowości prowadzonej działalności przez Gminny Ośrodek Kultury w Kołaczkanie”	Kultura i sport

5. Planowane czynności doradcze

Lp.	Temat czynności doradczych	Nazwa obszaru
1.	Brak czynności doradczych zaplanowanych na rok 2023	

6. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat czynności sprawdzających	Nazwa obszaru
1.	Czynności sprawdzające zostaną przeprowadzone do wszystkich zadań zapewniających zrealizowanych w roku 2022	

7. Inne informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające

specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne): **brak**

Kończkowo, dnia _____ 2022 roku

Audytor Wewnętrzny

Wójt Gminy Kończkowo