



GMINA TRZEBIELINO

77-235 Trzebielino ul. Wiejska 15
tel. (0-59) 858 02 53 fax (0-59) 858 01 67
e-mail: sekretariat@trzebielino.pl



Trzebielino, dnia 24.11.2023r.

PLAN AUDYTU NA ROK 2024

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym w ramach wyodrębnionych obszarów audytu.

Tabela Nr 1.

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Urząd Gminy Trzebielino ul. Wiejska 15, 77-235 Trzebielino
2.	Szkoła Podstawowa im. Sportowców Polskich w Trzebielinie ul. Młodzieżowa 1, 77-235 Trzebielino
3.	Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Suchorzu ul. Szkolna 5, Suchorze , 77-235 Trzebielino
4.	Szkoła Podstawowa im. Zjednoczonej Europy w Starkowie Starkowo 10, 77-235 Trzebielino
5.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Wiejska 15, 77-235 Trzebielino
6.	Biblioteka – Gminne Centrum Kultury w Trzebielinie ul. Pomorska 24, 77-235 Trzebielino
7.	Filia Biblioteki – Gminnego Centrum Kultury w Trzebielinie ul. Lipowa 2, Suchorze , 77-235 Trzebielino
8.	Zakład Usług Komunalnych ul. Pomorska 75, 77-235 Trzebielino,

2. Obszary audytu w obrębie działalności Urzędu Gminy w Trzebielinie.

Tabela Nr 2.

L.p.	Obszary audytu w obrębie działalności jednostki, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające w roku 2023, biorąc pod uwagę m.in. priorytety kierownika jednostki i rady audytu.
1	2
1.	Realizacja zamówień publicznych zgodnie z ustawą prawo zamówień publicznych.
2.	Ochrona danych osobowych w jednostkach organizacyjnych Gminy Trzebielino.
3.	Efektywność, oszczędność oraz celowość (zaangażowanie) wydatkowania środków budżetowych w jednostkach oświatowych Gminy Trzebielino.
4.	Windykacja należności w zakresie gospodarki odpadami. Windykacja należności w zakresie gospodarki odpadami.
Lp.	Obszary audytu w obrębie działalności jednostki, w których zostaną przeprowadzone czynności sprawdzające w roku 2023, biorąc pod uwagę wcześniej przeprowadzone audyty.
1	2
1.	Nie planuje się

3. Szacowanie ryzyka dla realizacji zadań.

Tabela Nr 3.

Szacowanie ryzyka dla realizacji zadań	Uwagi
1	2
Plan audytu oparty jest na analizie potrzeb rady audytu i szacowanego ryzyka dla realizacji zadań.	Audyt wewnętrzny przeprowadził analizę, potrzeb audytu na podstawie wywiadu z radą audytu, a także swojej wiedzy i intuicji audytora.

4. Wyniki przeprowadzonej analizy zasobów osobowych.

Tabela Nr 4.

Lp.	Imię i nazwisko Audytora	Podmiot prowadzący audyt wewnętrzny	BUDŻET CZASOWY ¹						
			Liczba osobodni w roku objętym planem audytu:						
			ogółem	w tym liczba osobodni dni przeznaczona na:					
				szkolenie i rozwój zawodowy ²	czynności organizacyjne ³	urlopy i inne nieobecności ⁴	rezerwę czasową ⁵	przeprowadzenie:	
1	2	3	4	5	6	7	8	zadań audytowych ⁶ w tym: czynności doradcze	czynności sprawdzające ⁷
1	Edyta Szutenberg	Usługodawca niezatrudniony w jednostce	60 ⁸	----	10	----	----	50	----

5. Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego.

Tabela Nr 5.

Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego	Uwagi
1	2
Nie planuje się	<i>brak</i>

¹ Budżet czasowy - ilość oraz możliwość zagospodarowania czasu pracy.
² Ciągły rozwój zawodowy – audytor wewnętrzny musi poszerzać swoją wiedzę, umiejętności i inne kompetencje poprzez rozwój zawodowy,
³ Czas przeznaczony na działania związane z planowaniem audytu i ocenę ryzyka, sprawozdawczość,
⁴ Urlop bieżący, urlop zaległy, niezdolność do pracy z powodu choroby (średnia),
⁵ Rezerwa czasowa – np. na przeprowadzenie audytu wewnętrznego zleconego.
⁶ Zadanie audytowe - czas przeznaczony na przeprowadzenie zadań zapewniających i czynności doradczych.
⁷ Czynności sprawdzające - podejmowane przez audytora wewnętrznego służące dokonaniu oceny sposobu wdrożenia i skuteczności zaleceń zrealizowanych przez audytowanego.
⁸ Całkowity, roczny wymiar czasu pracy Audytora Wewnętrznego w roku 2024r.

6. Informacja na temat cyklu audytu.

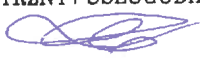
Wzór :

$$\frac{\text{Liczba wszystkich obszarów ryzyka}}{\text{Liczba obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia za dan zapewniających w roku następnym}} = \text{Cykl audytu}$$

Tabela Nr 6.

Cykl audytu	Uwagi
1	2
Nie planuje się	brak

Sporządził :
2023 -11- 24

AUDYTOR
WEWNĘTRZNY / USŁUGODAWCA

Edyta Szutenberg

(data, pieczętka i podpis Audytora Wewnętrznego)

Zatwierdził :

24.11.2023

WÓJT

mgr Tomasz Czechowski

(data, pieczętka Wójta)

Do wiadomości:

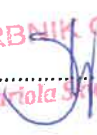
Rada audytu⁹ :

1. Sekretarz – Grażyna Bodnar.....

SEKRETARZ GMINY

mgr Grażyna Bodnar

2. Skarbnik – Mariola Skwierawska

SKARBNIK GMINY

mgr Mariola Skwierawska

3. a/a

⁹ „ Rada ” – w standardach odnosi się do grupy osób zarządzających, do obowiązków których należy kierowanie i/lub nadzór nad działaniami organizacji.