

ZARZĄDZENIE Nr 530/23

WÓJTA GMINY GRAJEWO

z dnia 29 grudnia 2023 r.

w sprawie przyjęcia planu audytu wewnętrznego na 2024 rok

Na podstawie art. 31 i art. 33 ust. 5 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023r. poz. 40 z późn. zm.) w związku z art. 283 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /Dz. U. z 2023r. poz. 1270 z późn. zm./ zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjąć plan audytu wewnętrznego w Gminie Grajewo na 2024 rok stanowiący załącznik do zarządzenia.

§ 2. W uzasadnionych przypadkach audyt przeprowadza się poza planem audytu na podstawie upoważnienia Wójta Gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Stanisław Szleter

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2024 R.

Jednostka: Gmina Grajewo
ul. Komunalna 6
19-200 Grajewo

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym:

- ❖ Urząd Gminy w Grajewie,
- ❖ Szkoła Podstawowa w Białaszewie,
- ❖ Szkoła Podstawowa w Danówku,
- ❖ Szkoła Podstawowa w Wierzbowie,
- ❖ Przedszkole w Rudzie,
- ❖ Gminna Biblioteka Publiczna Gminy Grajewo,
- ❖ Gminny Zakład Komunalny w Wierzbowie,
- ❖ Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Grajewie.

2. Wyniki przeprowadzonej analizy ryzyka – zidentyfikowane obszary działalności z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

Lp.	Obszar działalności jednostki				Poziom ryzyka w obszarze
	Nazwa obszaru	Typ obszaru działalności	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy	Opis obszaru działalności wspomagającej	
1	2	3	4	5	6
1.	Budżet gminy	Podstawowa	TAK	Zarządzenie	Sredni
2.	Ochrona danych osobowych	Wspomagająca	Nie	Bezpieczeństwo	Sredni
3.	Polityka kadrowa	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Sredni
4.	Oświata i edukacja publiczna	Podstawowa	TAK		Sredni
5.	Zarządzanie jednostkami gminnymi	Podstawowa	Nie	Zarządzanie	Średni
6.	Pomoc i opieka społeczna oraz ochrona zdrowia	Podstawowa	TAK		Średni
7.	Dysponowanie środkami publicznymi	Podstawowa	TAK	Gospodarka finansowa	Średni
8.	Gospodarka rolna, leśna i wodna	Podstawowa	NIE	Zarządzanie	Niski
9.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Średni

10.	Gospodarka przestrzenna	Podstawowa	NIE		Niski
11.	Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego	Podstawowa	TAK		Średni
12.	Mienie komunalne	Wspomagająca	TAK	Zarządzanie mieniem	Średni
13.	Inwestycje i remonty	Wspomagająca	TAK		Sredni
14.	Zamówienia publiczne	Wspomagająca	Nie	Zakupy	Sredni
15.	Podatki i opłaty	Wspomagająca	NIE	Gospodarka finansowa	Średni
16.	System kontroli zarządczej	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Sredni
17.	Dotacje i subwencje	Wspomagająca	Tak	Zarządzanie	Sredni
18.	Fundusz unijne i inne środki	Wspomagająca	TAK	Zarządzanie	Sredni
19.	Rachunkowość i system informatyczny	Wspomagająca	TAK	Systemy informatyczne	Niski
20.	Sprawozdawczość	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Niski

3. Planowane zadania zapewnijące

Lp.	Nazwa obszaru	Temat zadania zapewnającego	Kwartał
1.	Gminny Zakład Komunalny	Realizacja zadań statutowych	I
2.	Gmina Biblioteka Publiczna	Dotacje na działalność statutową	III

4. Czynności doradcze

W czasie audytu nie są planowane czynności doradcze.

5. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Nazwa obszaru	Temat zadania zapewnającego
1.	Urząd Gminy	Prawidłowość wykorzystania środków publicznych na zadania w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi w 2022r.
2.	Urząd Gminy	Ochrona danych osobowych

Grajewo dnia 29 grudnia 2023 r.

Audytor usługodawcy

Gmina Grajewo

.....
Zygryd Sulewski

.....
Stanisław Szleter

biegły rewident

Wójt Gminy

nr. ewid 5849