

Urząd Gminy Wielka Nieszawka
ul. Toruńska 12,
87-165 Cierpice

PLAN AUDYTU NA ROK 2023

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Gminy Wielka Nieszawka
2.	Szkoła Podstawowa w Cierpicach
3.	Szkoła Podstawowa w Małej Nieszawce
4.	Przedszkole w Małej Nieszawce
5.	Gminne Centrum Kultury w Małej Nieszawce
6.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wielkiej Nieszawce

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka – obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora 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 z dnia 30 czerwca 2005 o finansach publicznych	Opis obszaru działalności wspomagającej	
1.	Zamówienia publiczne	wspomagająca	nie	Zakupy	wysoki
2.	Usługi administracyjne	wspomagająca	nie	Zarządzanie	średni
3.	Organizacja i prowadzenie rachunkowości i sprawozdawczości	wspomagająca	nie	Gospodarka finansowa	średni
4.	Gospodarka mieniem oraz majątkiem	podstawowa	nie		średni
5.	Polityka informacyjna i promocja gminy	podstawowa	nie		średni
6.	Pozyskiwanie środków dla gminy	wspomagająca	nie	Zarządzanie	średni
7.	Podatki i opłaty	podstawowa	nie		średni
8.	Inwestycje	podstawowa	nie		średni
9.	Realizacja zadań z zakresu administracji rządowej	wspomagająca	nie	Zarządzanie	niski
10.	Zagospodarowanie przestrzenne	podstawowa	nie		średni
11.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	podstawowa	nie		średni
12.	Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego	podstawowa	nie		średni
13.	Organizacja i zarządzanie	podstawowa	nie		średni
14.	Edukacja i wychowanie	podstawowa	nie		średni
15.	Kultura, sport i turystyka	podstawowa	nie		niski

3. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy
1.	Prawidłowość wydatkowania środków budżetowych oraz stosowania przepisów wewnętrznych	Organizacja i prowadzenie rachunkowości i sprawozdawczości	Art. 279 pkt 1. ust. 1 Uofp - osoba fizyczna, spełniająca warunki określone w art. 286	nie
2.	Prawidłowość rozliczania dotacji oraz wykorzystania udzielonych dotacji	Edukacja i wychowanie Kultura, sport i turystyka	Art. 279 pkt 1. ust. 1 Uofp - osoba fizyczna, spełniająca warunki określone w art. 286	nie

4. Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze	Czynności doradcze	Uwagi
1.	Art. 279 pkt 1. ust. 1 Uofp - osoba fizyczna, spełniająca warunki określone w art. 286	W ramach przeprowadzanych zadań zapewniających	-

5. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Uwagi
1.	Planuje się	-

6. Planowane obszary ryzyka w kolejnych latach

Lp.	Nazwa obszaru	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego
1.	Inwestycje	2024
2.	Usługi administracyjne	2024

7. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne).

Zastrzega się, iż w przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na konieczność zmiany przedmiotowej planu lub nieznanych w chwili tworzenia planu zagrożeń dla realizacji działalności Urzędu, Plan Audytu na 2023 rok może ulec zmianie.

.....
Wójt Gminy Wielka Nieszawka

.....
Audytor