

Pieczęć podłużna o treści
Burmistrz Łądko-Zdroju

**ZARZĄDZENIE NR 0050.151.2021
BURMISTRZA ŁĄDKA-ZDROJU
z dnia 17 czerwca 2021 roku**

w sprawie przyjęcia planu audytu wewnętrznego na 2021 rok

Na podstawie art. 276 oraz art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 23 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2021 poz. 305), w związku z § 9 ust. 1 i 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2018 poz.506) Burmistrz Łądko-Zdroju zarządza co następuje:

§ 1

Przyjmuje się plan audytu wewnętrznego na 2021 rok, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam audytorowi wewnętrznemu - usługodawcy.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania, z mocą obowiązującą od 1 czerwca 2021 r.

B U R M I S T R Z
ŁĄDKA-ZDROJU
mgr Roman Kaczmarczyk
(podpis nieczytelny)

| | |
|-------------------------|---------------------|
| Informację wytworzył | Wioletta Wiśniewska |
| Informację zweryfikował | Irena Brzozowska |
| Data | 17.06.2021 r. |

1721.1.2021

Urząd Miasta i Gminy
ul. Rynek 31
57-540 Łądek-Zdrój

Załącznik do Zarządzenia Burmistrza Łądko-Zdroju
Nr 0050.151.2021 z dnia 17 czerwca 2021 r.

PLAN AUDYTU NA 2021 ROK

1. Lista obszarów ryzyka oraz planowane zadania zapewnijające:

| Nazwa obszaru ryzyka | Temat zadania zapewnijającego | Audytowany | Osobodni |
|-------------------------|--|--|----------|
| Kontrola i nadzór | Ocena prawidłowości obliczania i wypłacania wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i godziny zastępstw doraźnych. | Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Janusza Korczaka w Łądku Zdroju | 21 |
| Administracja publiczna | Prawidłowość dokonywania ocen okresowych pracowników samorządowych. | Wydział Organizacyjny - Urząd Miasta i Gminy | 16 |

2. Planowane czynności doradcze:

| Planowany czas na przeprowadzenie czynności doradczych w osobodniach | Uwagi |
|--|--|
| 3 | Czynności doradcze będą przeprowadzane na wniosek Burmistrza Łądko Zdroju lub z inicjatywy audytora – w miarę potrzeb. |

3. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających:

Po zakończeniu zaplanowanych zadań zapewnijających przewiduje się monitorowanie zaleceń. Czynności sprawdzające w 2021 r. nie będą realizowane.

4. Kontynuowanie zadań audytowych z poprzedniego roku: nie dotyczy.

5. Budżet czasu komórki audytu wewnętrznego w 2021 r. wyrażony w osobodniach w odniesieniu do ilości nieprzekraczającej 56 godzin miesięcznie, zgodnie z postanowieniami zawartej umowy (liczba osobodni w 2021 r. wynosi 49 dni)

Audytur usługodawca na prowadzenie zadań i czynności audytowych przeznacza w każdym miesiącu 7 dni (56 godzin/8 godzin =7 dni). Łączna liczba dni w 2021 r., w których audytur usługodawca będzie przeprowadzał audyt wewnętrzny wynosi 49.

| Rodzaj czynności | Osobodni |
|--|-----------|
| Zadania zapewnialjące | 37 |
| Czynności doradcze | 3 |
| Monitorowanie realizacji zaleceń i realizacja czynności sprawdzających | 3 |
| Zadania kontynuowane z roku poprzedniego | 0 |
| Rezerwa czasowa | 2 |
| Urlop wypoczynkowy | 0 |
| Czynności organizacyjne, sprawozdawczość | 2 |
| Szkolenia i rozwój zawodowy | 1 |
| Ocena wewnętrzna | 1 |
| Zwolnienia lekarskie | 0 |
| OGÓLEM: | 49 |

Uwagi:

Na potrzeby opracowania planu audytu na 2021 r. przeprowadzono analizę ryzyka uwzględniającą sposób zarządzania ryzykiem w jednostce oraz priorytet Burmistrza. Wzięto pod uwagę: cele i zadania jednostki wyznaczone w planie działalności na 2021 r., ryzyka wpływające na realizację celów i zadań jednostki oraz wyniki audytów i kontroli. Wyniki analizy ryzyka stanowią listę wszystkich zidentyfikowanych obszarów działalności jednostki, uwzględniając ich kolejność na podstawie oceny ryzyka.

Sporządziła: Agnieszka Łysiak

Agnieszka Łysiak

 (data, podpis i pieczęć audytora usługodawcy)

BURMISTRZ
Urząd Gminy
mgr Roman Kacmarczyk

 (data, podpis i pieczęć Burmistrza)

Załączniki do planu audytu:

załącznik nr 1 – analiza ryzyka do planu audytu.

załącznik nr 2 – wyniki analizy obszarów ryzyka.