

data sporządzenia
30.12.2022 r.

Audytor wewnętrzny

Andrzej Hawran

/usługodawca/

Europejski Instytut Usług Administracji Publicznej

(preferowany) mail: zadanieaudytowe@eiuap.pl

zadanieaudytowe2@eiuap.pl

audytor: 505 667 853 / sekretariat: 507 940 096

pn – pt. godz. 7.00 - 15.00

www: <https://eiuap.pl/>

znak: Marcinowice.704.173.30.2023.7.1

PLAN AUDYTU NA ROK 2023

/podstawa prawna: art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2019 r. o finansach publicznych/

GMINA MARCINOWICE

Obszary działalności jednostki:

1	Urząd Gminy	Referat Organizacyjny, Spraw Obywatelskich i Oświaty
2	Urząd Gminy	Referat Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej
3	Urząd Gminy	Referat Rolnictwa i Gospodarki Nieruchomościami
4	Urząd Gminy	Referat Budżetu i Finansów
5	Urząd Gminy	Doradca
6	Urząd Gminy	Radca Prawny
7	Urząd Gminy	Pełnomocnik ds. Ochrony Informacji Niejawnej
8	Urząd Gminy	Gminne Centrum Zarządzania Kryzysowego
9	jednostka organizacyjna gminy	Ośrodek Pomocy Społecznej w Marcinowicach
10	jednostka organizacyjna gminy	Zespół Szkół w Marcinowicach
11	jednostka organizacyjna gminy	Szkoła Podstawowa w Strzelcach
12	jednostka organizacyjna gminy	Gminny Ośrodek Kultury w Marcinowicach
13	jednostka organizacyjna gminy	Gminna Biblioteka Publiczna w Marcinowicach

Wynik analizy ryzyka obszarów działalności jednostki:

lp	Wytypowane obszary działalności jednostki audytowanej		ocena audytora wewnętrznego (skala 1-3)	ocena kierownika jednostki (skala 1-5)	suma ocen
1	Urząd Gminy	Referat Organizacyjny, Spraw Obywatelskich i Oświaty	3	5	8
2	Urząd Gminy	Referat Budżetu i Finansów	3	5	8

Wynik analizy ryzyka zadań w wytypowanych obszarach działalności jednostki:

lp	Wytypowane zadania w obszarze działalności jednostki audytowanej		ocena audytora wewnętrznego (skala 1-3)	ocena kierownika jednostki (skala 1-5)	suma ocen
1	Referat Organizacyjny, Spraw Obywatelskich i Oświaty	Zamówienia publiczne powyżej 130 tys. zł	3	5	8
2	Referat Budżetu i Finansów	Zobowiązania dłużne, struktura długu w latach 2019-2022	3	5	8

Tematy zadań audytowych zapewniających:

- 1) Zamówienia publiczne powyżej 130 tys. zł ; obszar działalności jednostki: Referat Organizacyjny, Spraw Obywatelskich i Oświaty;
- 2) Zobowiązania dłużne, struktura długu w latach 2019-2022 ; obszar działalności jednostki: Referat Budżetu i Finansów.

Informacja:

podstawa prawna: § 9 rozporządzenia MF z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach audytu w zw. z art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2019 r. o finansach publicznych.

Audytór wewnętrzny**Andrzej Hawran**

/podpis elektroniczny/

upr. zaświadczenie Ministra Finansów nr 264/2004

Stanisław Leń
Wójt