

data sporządzenia
23.12.2024 r.

Urząd Gminy Marcinowice
ul. J. Tuwima 2
58- 124 Marcinowice

Audytór wewnętrzny
Andrzej Hawran

audytor: 505 667 853
mail: audytor@marcinowice.pl

znak: 173.30.2024.7.1

PLAN AUDYTU NA ROK 2025

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

GINA 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	Radca Prawny
6	Urząd Gminy	Pełnomocnik ds. Ochrony Informacji Niejawnej
7	Urząd Gminy	Gminne Centrum Zarządzania Kryzysowego
8	jednostka organizacyjna gminy	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Marcinowicach
9	jednostka organizacyjna gminy	Szkoła Podstawowa w Marcinowicach
10	jednostka organizacyjna gminy	Szkoła Podstawowa w Strzelcach
11	jednostka organizacyjna gminy	Centrum Kulturalno-Biblioteczne 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 Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	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 Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	Realizacja zaplanowanych wydatków budżetowych w zakresie pracy referatu	3	5	8
2	Referat Budżetu i Finansów	Zapewnienie prawidłowości prowadzenia spraw kadrowo-płacowych, naliczania i rozliczania wynagrodzeń	3	5	8

Tematy zadań audytowych zapewniających:

- 1) Realizacja zaplanowanych wydatków budżetowych w zakresie pracy referatu; obszar działalności jednostki: Referat Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej;
- 2) Zapewnienie prawidłowości prowadzenia spraw kadrowo- płacowych, naliczania i rozliczania wynagrodzeń; obszar działalności jednostki: Referat Budżetu i Finansów.

lp.	liczba osobodni w roku 2025		250
	liczba osobodni audytora wewnętrznego w 2025		83
1	Referat Organizacyjny, Spraw Obywatelskich i Oświaty	Realizacja zaplanowanych wydatków budżetowych w zakresie pracy referatu	33
2	Referat Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	Zapewnienie prawidłowości prowadzenia spraw kadrowo- płacowych, naliczania i rozliczania wynagrodzeń	33
3	realizację czynności doradczych		2
4	monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizację czynności sprawdzających		0
5	kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego		0
6	dokształcanie		2
7	urlop		9
8	pozostałe, w tym sprawozdawczość		4
9	razem		83

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

Wójt