

Zarządzenie Nr 957/24
Burmistrza Gminy i Miasta Czerwionka-Leszczyzny

z dnia 30 grudnia 2024 roku

w sprawie zatwierdzenia Planu audytu wewnętrznego na rok 2025

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024r. poz.1465 z późn. zm.), art. 283 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz.1530 z późn. zm.) oraz § 9 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 506)

zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam Plan audytu wewnętrznego na rok 2025, stanowiący załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2

Wykonanie Zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Burmistrz
Gminy i Miasta
Czerwionka-Leszczyzny
Włodzisław Janiszewski

RADCA PRAWNY

mgr Zbigniew Pławecki
Kt - 233A

AW.1721.1.2024

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2025

1. Wyniki analizy obszarów ryzyka - obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

Lp.	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Typ obszaru działalności P/W (podstawowa/ wspomagająca)	Poziom ryzyka w obszarze (najwyższy, wysoki, średni, niski)
1.	Budżet Gminy i Miasta	P	wysoki
2.	Gospodarka przestrzenna	P	wysoki
3.	Gospodarka mieniem komunalnym	P	wysoki
4.	Zamówienia publiczne	W	wysoki
5.	Inwestycje	P	średni
6.	Projekty współfinansowane ze źródeł zewnętrznych, w tym ze środków UE	P	średni
7.	Ochrona środowiska i przyrody	P	średni
8.	Nadzór nad jednostkami organizacyjnymi Gminy i Miasta	P	wysoki
9.	Bezpieczeństwo mieszkańców	P	wysoki
10.	Sprawy obywatelskie	P	średni
11.	Oświata i wychowanie	P	wysoki
12.	Sport i turystyka	P	średni
13.	Polityka społeczna	P	średni

14.	Kultura		P	średni
15.	Zadania publiczne wykonywane przez podmioty spoza sektora finansów publicznych		P	średni
16.	Promocja i rozwój Gminy i Miasta		W	średni
17.	Zarządzanie organizacją, w tym zarządzanie zasobami ludzkimi		W	wysoki
18.	Ochrona zasobów materialnych, prawnych		W	wysoki
19.	Rachunkowość		W	wysoki
20.	Informacja i telekomunikacja		W	wysoki
21.	Współpraca z Radą Miejską		W	niski

2. Planowany zakres prac na rok 2025

2.1. Kontynuowanie zadania zapewnającego z roku poprzedniego

Lp.	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	Sport i turystyka " Organizacja działalności statutowej MOSiR w zakresie: - udostępniania bazy sportowej i rekreacyjnej - organizacji zajęć, zawodów i imprez sportowo-turystycznych; - prowadzenia sekcji rekreacyjnych i sportowych ze szczególnym uwzględnieniem zapewnienia ochrony osobom małoletnim."	1	31	Nie	-

2.2. Planowane zadania zapewnijające

Biorąc pod uwagę końcowe wyniki przeprowadzonej analizy ryzyka, priorytet kierownictwa jednostki oraz dostępne zasoby osobowe wskazano w planie audytu na 2025 rok obszar, dla którego końcowa ocena stanowiła największą wartość :

Lp.	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	Budżet Gminy i Miasta	1	56	Nie	
2.	Informacja i telekomunikacja	1	56	Tak	

3. Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1	1	9	Czynności doradcze będą przeprowadzane na polecenie Burmistrza lub wg zapotrzebowania