

**Zarządzenie nr 136/2022
Wójta Gminy Żabia Wola
z dnia 30 grudnia 2022 r.**

**w sprawie Planu audytu wewnętrznego na 2023 rok
w Urzędzie Gminy Żabia Wola.**

Na podstawie art. 283 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634), art. 33 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U.2022, poz.559) oraz § 9 ust. 4 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 r. poz. 506), **zarządza się co następuje:**

§ 1.

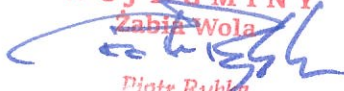
Wprowadza się Plan audytu wewnętrznego w Gminie Żabia Wola na rok 2023, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierza się audytorowi wewnętrznemu.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY
Żabia Wola

Piotr Rybka

PLAN AUDYTU NA ROK 2023 W URZĘDZIE GMINY ŻABIA WOLA

1. Jednostka sektora finansów publicznych objęta audytem wewnętrznym.

Lp	Nazwa komórki organizacyjnej lub samodzielnych stanowisk pracy
1.	Urząd Gminy Żabia Wola, 96-321 Żabia Wola, ul. Główna 3

1.1 Podstawowe informacje o audytorze wewnętrznym.

Lp.	Imię i nazwisko/ rodzaj uprawnień do przeprowadzania audytu	Wymiar etatu	Nazwa stanowiska pracy	Adres e-mail
1.	Damian Pająk/ CGAP, BSI ISO 27001, QA	0,25 w zadaniowym systemie czasu pracy	Audytor wewnętrzny	urząd@zabiewola.pl

1.2 Wyniki analizy zasobów osobowych.

Lp	OPIS	Liczba osobodni
1	liczba osobodni – czynności organizacyjne	11
	czas przeznaczony na szkolenia i rozwój zawodowy	1
	czas przeznaczony na czynności organizacyjne, w tym planowanie i sprawozdawczość	3
	urlopy i inne nieobecności (osobodni)	5
	rezerwa czasowa (osobodni)	1
	inne czynności dot. technik przeprowadzania zadania audytowego	1
2	czas dostępny na zadania audytowe (liczba osobodni)	52
	w tym:	X
	zadania zapewniające	10
	czynności doradcze	32
	monitorowanie realizacji zaleceń oraz czynności sprawdzające	5
	kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego	5
Razem		63

2. Wyniki przeprowadzonej analizy ryzyka.

Lp.	Nazwa obszaru	Typ obszaru działalności	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Bezpieczeństwo informacji i systemy teleinformatyczne	wspomagająca	średnie
2.	Funkcjonowanie Urzędu Gminy	wspomagająca	średnie
3.	Budżet i podatki	wspomagająca	średnie
4.	Pomoc społeczna	podstawowa	średnie
5.	Mienie komunalne	podstawowa	średnie
6.	Gospodarka przestrzenna i nieruchomości	podstawowa	średnie
7.	Edukacja, oświata, sport	podstawowa	niskie
8.	Zamówienia publiczne i inwestycje	wspomagająca	średnie
9.	System kontroli zarządczej	wspomagająca	średnie
10.	Sprawy obywatelskie	podstawowa	niskie
11.	Ochrona środowiska, rolnictwo	podstawowa	niskie
12.	Kultura	podstawowa	średnie

3. Planowane zadania zapewniające.

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów, realizujących zadanie	Planowany termin przeprowadzenia zadania audytowego (bez okr.spraw.)
1.	Funkcjonowanie Systemu Bezpieczeństwa Informacji w Urzędzie Gminy Żabia Wola.	Bezpieczeństwo informacji i systemy teleinformatyczne	0,25 w zadaniowym systemie czasu pracy	IV kwartał 2023 r.
2.	Ocena funkcjonowania procesów związanych z organizowaniem i prowadzeniem działalności kulturalnej Gminy Żabia Wola.	Kultura	0,25 w zadaniowym systemie czasu pracy	II kwartał 2023 r.
3.	Ocena funkcjonowania procesów związanych z gospodarką wodno - ściekową Gminy Żabia Wola	Mienie komunalne	0,25 w zadaniowym systemie czasu pracy	Zadanie przeniesione z planu audytu na 2022 r. do realizacji w III kwartale 2023r.

4. Planowane czynności sprawdzające.

Lp.	Temat zadania, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowany termin realizacji czynności
1.	Ocena stanu realizacji zaleceń i rekomendacji zawartych w zadaniach audytowych realizowanych w 2022 r.	Zadania realizowane w ramach planu audytu w 2022r.	IV kwartał 2023 r.

5. Planowane czynności doradcze.

Lp.	Temat czynności doradczych	Nazwa obszaru	Planowany termin realizacji czynności
1.	Ocena realizacji zadań przez Gminę Żabia Wola z zakresu ochrony i opieki nad zabytkami.	Kultura	II kwartał 2023 r.
2.	Ocena organizacji i funkcjonowania Gminnej Komisji Rozwiązywania problemów alkoholowych	Pomoc społeczna	Zadanie kontynuowane z IV kwartału 2022 r., termin realizacji – I kwartał 2023r.

6. Planowane obszary, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach.

Lp.	Nazwa obszaru	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1.	Bezpieczeństwo informacji i systemy teleinformatyczne	2024	Zadanie zapewniające
2.	Zamówienia publiczne i inwestycje	2024	Dopuszcza się zmianę planu na podstawie zmiany priorytetów kierownictwa urzędu
3.	Pomoc społeczna	2025	Dopuszcza się zmianę planu na podstawie zmiany priorytetów kierownictwa urzędu
4.	Mienie komunalne	2025	Dopuszcza się zmianę planu na podstawie zmiany priorytetów kierownictwa urzędu
5.	Budżet i podatki	2026	Dopuszcza się zmianę planu na podstawie zmiany priorytetów kierownictwa urzędu
6.	Edukacja, oświata i sport	2024	Dopuszcza się zmianę planu na podstawie zmiany priorytetów kierownictwa urzędu
7.	Sprawy obywatelskie	2026	Dopuszcza się zmianę planu na podstawie zmiany priorytetów kierownictwa urzędu

8.	Gospodarka przestrzenna i nieruchomościami	2025	Dopuszcza się zmianę planu na podstawie zmiany priorytetów kierownictwa urzędu
9.	Ochrona środowiska i rolnictwo	2025	Dopuszcza się zmianę planu na podstawie zmiany priorytetów kierownictwa urzędu
10.	Kultura	2026	Dopuszcza się zmianę planu na podstawie zmiany priorytetów kierownictwa urzędu
11.	System kontroli zarządczej	2024	Dopuszcza się zmianę planu na podstawie zmiany priorytetów kierownictwa urzędu

WÓJT GMINY

Żabia Wola



Piotr Rybka

.....
(data i podpis kierownika jednostki)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY



Damian Pajak

.....
(data i podpis audytora wewnętrznego)