

ZARZĄDZENIE NR 202/2024
BURMISTRZA SZCZAWNA-ZDROJU

z dnia 31 grudnia 2024 r.

w sprawie wprowadzenia w życie planu audytu wewnętrznego na 2025 rok

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.) oraz art. 283 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) zarządza się co następuje:

§ 1. Wprowadzam w Urzędzie Miejskim w Szczawnie-Zdroju, jednostkach organizacyjnych oraz instytucjach kultury prowadzonych przez Uzdrowiskową Gminę Miejską Szczawno-Zdrój plan audytu wewnętrznego na rok 2025 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Audyt wewnętrzny będzie prowadzony przez zatrudnionego przez Urząd Miejski w Szczawnie-Zdroju audytora wewnętrznego, na podstawie pisemnego upoważnienia Burmistrza Szczawna-Zdroju.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierzam audytorowi wewnętrznemu.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Szczawna - Zdroju
Marek Ćmikiwicz

PLAN AUDYTU NA ROK 2025

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miejski w Szczawnie-Zdroju
2.	Zespół Szkolno-Przedszkolny, ul. Słoneczna 1a,
3.	Ośrodek Pomocy Społecznej, ul. Mickiewicza 3,
4.	Centrum Usług Wspólnych, ul. Kościuszki 17.
5.	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji, ul. Mickiewicza 3,
6.	Straż Miejska, ul. Mickiewicza 3,
7.	Miejska Biblioteka Publiczna, ul. Wojska Polskiego 4a
8.	Teatr Zdrojowy, ul. Kościuszki 19

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

Lp.	nazwa obszaru	typ obszaru działalności jednostki	obszar działalności związany z dysponowaniem środkami o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy z dnia 30. czerwca 2005r. o finansach publicznych	opis obszaru działalności wspomagającej	poziom ryzyka w obszarze
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Inwestycje, zamówienia publiczne	wspomagająca	nie	wydatki	Wysoki
2.	Zarządzanie zasobami ludzkimi	wspomagająca	nie	zarządzanie	Średni
3.	Sprawozdawczość finansowa	wspomagająca	nie	gospodarka finansowa	Średni

4.	Windykacja należności	wspomagająca	nie	gospodarka finansowa	Niski
5.	Bezpieczeństwo informacji	wspomagająca	nie	systemy informatyczne	Średni
6.	Budżet	wspomagająca	nie	gospodarka finansowa	Średni
7.	Dochody budżetu	wspomagająca	nie	gospodarka finansowa	Wysoki
8.	Prowadzenie ksiąg rachunkowych	wspomagająca	nie	gospodarka finansowa	Średni
9.	Gospodarowanie mieniem	podstawowa	nie	gospodarka finansowa	Wysoki
10.	Zobowiązania finansowe	podstawowa	nie	gospodarka finansowa	Średni
11.	Realizacja polityki informacyjnej	podstawowa	nie	informacja	Niski
12.	Ochrona środowiska	podstawowa	nie	bezpieczeństwo	Niski
13.	Zarządzanie kryzysowe	podstawowa	nie	bezpieczeństwo	Niski
14.	Obsługa patentów	podstawowa	nie	skuteczność działania	Średni
15.	Wydatki	podstawowa	nie	gospodarka finansowa	Wysoki
16.	Kontrola wewnętrzna	wspomagająca	nie	bezpieczeństwo	Niski
17.	Kontrola zarządcza	wspomagająca	nie	bezpieczeństwo	Niski

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa podmiotu	Planowana liczba AW przeprowadzająca zadanie	Planowany czas przeprowadzenia zadania	Potrzeba powołania rzeczoznawcy (tak/nie)	Uwagi
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Audyt, ocena gospodarki finansowej.	Miejska Biblioteka Publiczna	1	I-IV miesiąc	Nie	b/u
2.	Audyt, ocena gospodarki finansowej.	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	1	V-VIII miesiąc	Nie	b/u
3.	Audyt, ocena gospodarki finansowej.	Teatr Zdrojowy	1	IX-XII miesiąc	Nie	b/u

3.1 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba AW przeprowadzających czynności doradcze	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1.	2.	3.	4.
1.	1	120	Rezerwa na nie dające się przewidzieć zdarzenia: 100 dni roboczych.

3.2 Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba AW przeprowadzających czynności sprawdzające	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających	uwagi
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	brak	brak	brak	brak	brak

Wynik przeprowadzonych zadań audytowych nie implikuje konieczności przeprowadzania czynności sprawdzających.

3.3 Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach

Lp.	Nazwa obszaru	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1	2	3	4
1.	Audyt bezpieczeństwa informacji (zgodności z KRI)	2026	b/u

Szczawno – Zdrój, 30.12.2024r.

AUDYTOR WĘWNETRZNY
Młody Słow
zaświadczenie Ministra Finansów
(nr 1291/2004)