

AW.1721.2.2024

Załącznik nr 1

Do zarządzenia Burmistrza Miasta i Gminy Bardo

Nr 156/IX/2024 z dnia 30 grudnia 2024 r.

Urząd Miasta i Gminy Bardo

Rynek 2

57-256 Bardo

PLAN AUDYTU NA 2025 ROK

1. Wykaz jednostek objętych audytem w Gminie Bardo

Lp.	Jednostka
1.	Urząd Miasta i Gminy Bardo
2.	Ośrodek Pomocy Społecznej w Bardzie
3.	Centrum Kultury i Biblioteka w Bardzie
4.	Zespół Szkolno- Przedszkolny im. KEN w Bardzie z filią w Przyłęku

2. Lista obszarów ryzyka oraz planowane zadania zapewniające:

Nazwa obszaru ryzyka	Temat zadania zapewniającego	Audytowany	Osobodni
Gospodarowanie majątkiem	Inwentaryzacja – zadanie kontynuowane z roku 2024	Zespół Szkolno- Przedszkolny w Bardzie z filią w Przyłęku	25
Organizacja, Kadry	Prowadzenie akt osobowych	Urząd Miasta i Gminy Bardo	25
		Razem	50

3. Planowane czynności doradcze:

Planowany czas na przeprowadzenie czynności doradczych w osobodniach	Uwagi
2	Czynności doradcze będą przeprowadzane na wniosek Burmistrza Barda lub z inicjatywy audytora – w miarę potrzeb

4. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających:

Planowany czas na przeprowadzenie monitorowania realizacji zaleceń oraz realizację czynności sprawdzających w osobodniach	Uwagi
5	

5. Budżet czasu komórki audytu wewnętrznego w 2025r. wyrażony w osobodniach (liczba dni roboczych) wynosi 60 dni. Roboczogodziny rozliczane miesięcznie wg umowy (40 godzin), pomnożone przez liczbę miesięcy, a następnie podzielone na 8 godzin tj. osobodni $40 \times 12 = 480 / 8 = 60$ osobodni

Rodzaj czynności audytowych	Planowany czas przeprowadzenia zadania w osobodniach
Zadania zapewniające	50
Czynności doradcze	2
Monitorowanie realizacji zaleceń i czynności sprawdzające	5
Czynności organizacyjne (numerowanie akt bieżących, spis spraw, archiwizacja, przeglądy dokumentacji)	3

6. Uwagi:

Na potrzeby opracowania planu audytu na 2025r. przeprowadzono analizę ryzyka uwzględniającą sposób zarządzania ryzykiem w Urzędzie Miasta i Gminy Bardo. Audytor wziął pod uwagę: cele i zadania urzędu oraz podległych gminie jednostek organizacyjnych, , ryzyka wpływające na realizację celów i zadań oraz wyniki zewnętrznych organów kontroli. Wyniki analizy ryzyka stanowią listę wszystkich zidentyfikowanych obszarów działalności, uwzględniając ich kolejność na podstawie oceny ryzyka.

Sporządziła :

.....
(data, podpis i pieczęć audytora usługodawcy)

.....
(data, podpis i pieczęć Burmistrza)