

Załącznik nr 1

Do zarządzenia Burmistrza Miasta i Gminy Bardo

Nr 194/22 z dnia 30.12.2022 r.

Urząd Miasta i Gminy w Bardzie

Rynek 2

57-256 Bardo

PLAN AUDYTU NA 2023 ROK

1. Wykaz jednostek objętych audytem w Gminie Bardo

Lp	Jednostka
1.	Urząd Miasta i Gminy Bardo
2.	Ośrodek Pomocy Społecznej w Bardzie
3.	Zakład Komunalny w Bardzie
4.	Centrum Kultury i Biblioteka w Bardzie
5.	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
Kontrola i nadzór	Funkcjonowanie kontroli zarządczej Zadanie kontynuowane z 2022 r.	Urząd Miasta i Gminy Bardo Ośrodek Pomocy Społecznej w Bardzie Zakład Komunalny w Bardzie Centrum Kultury i Biblioteka w Bardzie Zespół Szkolno-Przedszkolny im. KEN w Bardzie z Filią w Przyłęku	5,5
		Razem	5,5

3. Planowane czynności doradcze:

Planowany czas na przeprowadzenie czynności doradczych w osobodniach	Uwagi
0,5	Czynności doradcze będą przeprowadzane na wniosek Burmistrza Bardo 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
4	

5. Budżet czasu komórki audytu wewnętrznego w 2023r. wyrażony w osobodniach (liczba dni roboczych) wynosi 8 dni. Roboczegodziny rozliczane miesięcznie wg umowy (64 godzin), pomnożone przez liczbę miesięcy, a następnie podzielone na 8 godzin tj. osobodni $64 \times 1 = 64 / 8 = 8$ osobodni

Rodzaj czynności audytowych	Planowany czas przeprowadzenia zadania w osobodniach
Zadania zapewniające	5,5
Czynności doradcze	0,5
Monitorowanie realizacji zaleceń i czynności sprawdzające	1
Czynności organizacyjne (numerowanie akt bieżących, spis spraw, archiwizacja, przeglądy dokumentacji)	1

6. Uwagi:

Na potrzeby opracowania planu audytu na 2023r. przeprowadzono analizę ryzyka uwzględniającą sposób zarządzania ryzykiem w Urzędzie Miasta i Gminy w Bardzie. 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)

(-) Krzysztof Żegański

Burmistrz Miasta i Gminy Bardo