

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2023

1. Nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych

Urząd Gminy w Kijewie Królewskim
ul. Toruńska 2
86-253 Kijewo Królewskie

2. Wyniki przeprowadzonej analizy ryzyka do planu

obszary działalności Gminy	ryzyko
oświata i wychowanie	wysokie
zamówienia publiczne	wysokie
budżet i gospodarka finansami, rachunkowość budżetowa	wysokie
pozyskiwanie i rozliczanie środków unijnych	wysokie
dochody z tytułu podatków, opłat i innych należności	średnie
inwestycje	średnie
gospodarowanie mieniem oraz majątkiem	średnie
usługi administracyjne i obsługa interesantów	średnie
planowanie strategiczne i przestrzenne	średnie
pomoc społeczna	średnie
ochrona środowiska	średnie
kultura, sport i rekreacja	niskie
bezpieczeństwo publiczne	niskie
promocja Gminy i komunikacja społeczna	niskie
organizacja Urzędu	niskie
utrzymanie dróg i transport zbiorowy	niskie
zarządzanie kadrami	niskie
system informatyczny	niskie
gospodarka komunalna i mieszkalnictwo	niskie
ochrona zdrowia	niskie

3. Planowane zadania zapewniające

l.p.	temat zadania zapewniającego	obszar działalności jednostki	planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	planowany termin przeprowadzenia zadania
1.	Ocena systemu udzielania zamówień o wartości przekraczającej kwotę 130 tys. zł	Zamówienia publiczne	17	III – IV kwartał

4. Planowane czynności doradcze

l.p.	temat czynności doradczej	obszar działalności jednostki	planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	planowany termin przeprowadzenia zadania
1.	Ocena funkcjonowania systemu oświaty na terenie gminy – pod kątem likwidacji Szkoły Podstawowej w Trzebczyku	Oświata i wychowanie	17	II – III kwartał

5. Planowane czynności sprawdzające

brak

6. Budżet czasu audytora wewnętrznego

l.p.	zadanie / czynność	liczba osobodni
1.	Zadania zapewniające	17
2.	Czynności doradcze	17
3.	Czynności sprawdzające	0
4.	Planowanie i sprawozdawczość roczna	2,25
5.	Czynności organizacyjne	5
Suma osobodni		41,25

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

nazwa obszaru ryzyka	planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego
budżet i gospodarka finansami, rachunkowość budżetowa	2024
pozyskiwanie i rozliczanie środków unijnych	2024
dochody z tytułu podatków, opłat i innych należności	2025
inwestycje	2025

8. Cykl audytu – 10 lat

Audytor wewnętrzny

Patrycja Kalka-Cisak
Patrycja Kalka-Cisak

W O J T
Arkadiusz Stefaniak
Arkadiusz Stefaniak