

**Zarządzenie Nr 113/24
Wójta Gminy Ciepłowody
z dnia 23 grudnia 2024 r.**

w sprawie przyjęcia planu audytu wewnętrznego na 2025 rok

Na podstawie art. 276 oraz 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj.: Dz.U. z 2024r., poz. 1530 ze zm.), w związku z § 9 ust. 1 i 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (tj.: Dz.U. z 2018r., poz. 506):

§1

Przyjmuje się plan audytu wewnętrznego na 2025 rok, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2

Wykonanie zarządzenia powierzam audytorowi usługodawcy.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Łukasz Białkowski

AW.1721.2.2024

Załącznik nr 1

Do zarządzenia Wójta Gminy Ciepłowody

Nr M3/24 z dnia 23.12.2024

Urząd Gminy Ciepłowody

Ul. Kolejowa 3

57-211 Ciepłowody

PLAN AUDYTU NA 2025 ROK

1. Wykaz jednostek objętych audytem w Gminie Ciepłowody

Lp.	Jednostka
1.	Urząd Gminy Ciepłowody
2.	Gminna Biblioteka Publiczna w Ciepłowodach
3.	Gminny Ośrodek Kultury i Promocji w Ciepłowodach
4.	Ośrodek Pomocy Społecznej w Ciepłowodach
5.	Zespół Szkolno - Przedszkolny w Ciepłowodach
6.	Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Ciepłowodach
7.	Żłobek Gminny w Ciepłowodach

2. Lista obszarów ryzyka oraz planowane zadania zapewniające:

Nazwa obszaru ryzyka	Temat zadania zapewniającego	Audytowany	Osobodni
Organizacja	Wdrożenie standardów ochrony małoletnich o których mowa w art.22c ustawy z dnia 13 maja 2016 r. o przeciwdziałaniu zagrożeniom przestępczością na	Żłobek Gminny w Ciepłowodach	13

	tle seksualnym i ochronie małoletnich (Dz.U.2024.1802)		
Organizacja	Wdrożenie standardów ochrony małoletnich o których mowa w art.22c ustawy z dnia 13 maja 2016 r. o przeciwdziałaniu zagrożeniom przestępczością na tle seksualnym i ochronie małoletnich (Dz.U.2024.1802)	Zespół Szkolno - Przedszkolny w Ciepłowodach	13
		Razem	26

3. Planowane czynności doradcze:

Planowany czas na przeprowadzenie czynności doradczych w osobodniach	Uwagi
2	Czynności doradcze będą przeprowadzane na wniosek Wójta Gminy Ciepłowody 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
1	

5. Budżet czasu komórki audytu wewnętrznego w 2025r. wyrażony w osobodniach (liczba dni roboczych) wynosi 30 dni. Roboczogodziny rozliczane miesięcznie wg umowy (20 godzin), pomnożone przez liczbę miesięcy, a następnie podzielone na 8 godzin tj. osobodni $20 \times 12 = 240 / 8 = 30$ osobodni

Rodzaj czynności audytowych	Planowany czas przeprowadzenia zadania w osobodniach
Zadania zapewniające	26
Czynności doradcze	1
Monitorowanie realizacji zaleceń i czynności sprawdzające	1
Czynności organizacyjne (numerowanie akt bieżących, spis spraw, archiwizacja, przeglądy dokumentacji)	2

6. Uwagi:

Na potrzeby opracowania planu audytu na 2025r. przeprowadzono analizę ryzyka uwzględniającą sposób zarządzania ryzykiem w Urzędzie Gminy Ciepłowody. 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 :

17.12.2024 *Joanna Misková*
AUDYTOR WEWNĘTRZNY
Joanna Misková
.....
(data, podpis i pieczęć audytora usługodawcy)

23.12.2024 *Lukasz Białkowski*
WÓJT
Lukasz Białkowski
.....
(data, podpis i pieczęć Wójta)