

## PLAN AUDYTU NA ROK 2023

1. Wykaz komórek organizacyjnych/jednostek przewidzianych do objęcia audytem wewnętrznym:

Lp.	Nazwa /komórki jednostki <sup>1</sup>	2
1.	Urząd Gminy w Dolicach, ul. Ogrodowa 16, 73-115 Dolice	
2.	Gminna Biblioteka Publiczna w Dolicach, ul. Ogrodowa 46, 73-115 Dolice	

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka – obszary działalności Urzędu Gminy oraz jednostek nadzorowanych lub podległych, zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze:

Lp.	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Obszar działalności jednostki				Poziom ryzyka w obszarze
		Typy obszaru działalności? <sup>2</sup> (podstawowy/wspomagający)	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy <sup>3</sup>	4	5	
1	2	3	4	5	6	
1.	Edukacja, kultura, ochrona nad zabytkami, sport i turystyka	Podstawowy	Nie		Średnie	
2.	Zdrowie, pomoc społeczna i polityka prorodzinna	Podstawowy	Nie		Średnie	
3.	Ład przestrzenny, gospodarka nieruchomościami, ochrona środowiska, gospodarka wodna oraz rolnictwo	Podstawowy	Nie		Wysokie	
4.	Infrastruktura sportowa, transport zbiorowy	Podstawowy	Nie		Wysokie	
5.	Usługi komunalne	Podstawowy	Nie		Wysokie	

<sup>1</sup> Zakres podmiotowy Planu Audytu może zostać rozszerzony w wyniku analizy ryzyka dla poszczególnych zadań.

<sup>2</sup> Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową, charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką, zapewnienia skuteczności i sprawności działań w obszarze działalności podstawowej, np. zarządzanie zasobami ludzkimi itp.

<sup>3</sup> Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.).

<sup>4</sup> W przypadku wskazania wspomagającego obszaru działalności jednostki w kolumnie 3, należy wskazać jedno z wymienionych: gospodarka finansowa, zakupy, zarządzanie mieniem, bezpieczeństwo, systemy informatyczne, zarządzanie.

6.	Gminne budownictwo mieszkaniowe, zasoby komunalne	Podstawowy	Nie		Średnie
7.	Porządek publiczny i bezpieczeństwo obywateli oraz ochrona ppoż i ppowodziowa	Podstawowy	Nie		Wysokie
8.	Utrzymanie gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych	Podstawowy	Nie		Wysokie
9.	Wspieranie i upowszechnianie idei samorządowej, w tym tworzenie warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej	Podstawowy	Nie		Wysokie
10.	Urząd Stanu Cywilnego	Podstawowy	Nie		Średnie
11.	Finanse i budżet	Wspomagający	Nie	Gospodarka finansowa	Bardzo wysokie
12.	Organizacja i zarządzanie	Wspomagający	Nie	Zarządzanie	Bardzo wysokie
13.	Bezpieczeństwo informacji	Wspomagający	Nie	Systemy informatyczne	Średnie

### 3. Planowane tematy audytu wewnętrznego uwzględniające analizę zasobów ludzkich:

#### 3.1 Planowane zadania zapewnialające

Lp.	Temat zadania zapewnialającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	Ocena działalności Biura Rady Gminy Dołice	Wspieranie i upowszechnianie idei samorządowej, w tym tworzenie warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej.	60	Nie	
2.	Dotacje Gminy Dołice na zadania zlecone organizacjom pozarządowym	Organizacja i zarządzanie. Wspieranie i upowszechnianie idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej.	45	Nie	

### 3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowane obszary działalności lub elementy systemu kontroli zarządczej	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4
1.	Wg zapotrzebowania	10	

### 4. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających:

Lp.	Temat zadania zapewnającego, którego dotyczą czynności monitorujące i czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowany czas przeprowadzenia czynności monitorujących (w osobodniach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	Ocena działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Dolicach.	Edukacja, kultura, ochrona nad zabytkami, sport i turystyka	10	20	Instytucja kultury
2.	Przegląd procesu dochodzenia i egzekwowania od najemców mieszkań komunalnych należności czynszowych i innych obowiązków.	Gminne budownictwo mieszkaniowe, zasoby komunalne	10	20	

### 5. Kontynuowanie zadań audytowych z poprzedniego roku:

Lp.	Temat zadania zapewnającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowany czas przeprowadzenia zadania kontynuowanego (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6
-					

6. Plan strategiczny - planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach:

Lp.	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1	2	3	4
1.	Porządek publiczny i bezpieczeństwo obywateli oraz ochrona ppoz i ppowodziowa	2024	
2.	Ład przestrzenny, gospodarka nieruchomościami, ochrona środowiska, gospodarka wodna oraz rolnictwo	2024	
3.	Usługi komunalne	2025	
4.	Edukacja, kultura, ochrona nad zabytkami, sport i turystyka	2025	
5.	Infrastruktura transportowa, transport zbiorowy	2026	
6.	Urząd Stanu Cywilnego	2026	

7. Pozostałe informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne)

21.12.2022r.  
(data)

.....  
(Podpis audytora wewnętrznego)

**Barbara Michniewicz**  
*Michniewicz*  
**AUDYTOR WĘWNETRZNY**

**WÓJTA GMINY**

23.12.2022r.  
(data)

.....  
(pieczęćka i podpis Wójta Gminy Dolice)

**URZĄD GMINY**  
ul. Ogrodowa 18, 73-415 Dłiżce  
woj. zachodniopomorskie  
tel. (91) 564 01 29  
fax: (91) 554 02 37