

**ZARZĄDZENIE NR 0050.273.2024
BURMISTRZA ŁĄDKA-ZDROJU**

z dnia 30 grudnia 2024 r.

w sprawie planu audytu wewnętrznego na 2025 rok

Na podstawie art. 276 oraz art. 283 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 23 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U.2024.1530 ze zm.), w związku z § 9 ust. 1 i 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2018 r. 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.

z up. Burmistrza
Zastępcą Burmistrza Łądko-
Zdroju

Kazimierz Szkudlarek

Urząd Miasta i Gminy
Rynek 31
57 – 540 Łądek Zdrój**PLAN AUDYTU NA 2025 ROK****1. Lista obszarów ryzyka oraz planowane zadania zapewniające:**

Nazwa obszaru ryzyka	Temat zadania zapewniającego	Audytorowany	Osobodni
Organizacja i zarządzanie	Ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej.	Zespół Szkół Publicznych ul. Kościelna 1 Łądek-Zdroju	40

2. Planowane czynności doradcze:

Planowany czas na przeprowadzenie czynności doradczych w osobodniach	Uwagi
5	Czynności doradcze będą przeprowadzane na wniosek Burmistrza Łądku - Zdroju lub z inicjatywy Audytora – w miarę potrzeb.

3. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających:

Planowany czas na przeprowadzenie monitorowania realizacji zaleceń oraz realizację czynności sprawdzających w osobodniach	Uwagi
10	Czynności monitorujące oraz sprawdzające będą dotyczyły zadania przeprowadzonego w Wydziale Mienia i Ochrony Środowiska w 2024 r. oraz zadania ujętego w planie na 2025 r.

4. Kontynuowanie zadań audytowych z poprzedniego roku: nie dotyczy.

5. Budżet czasu komórki audytu wewnętrznego w 2025 r. wyrażony w osobodniach (liczbie dni roboczych) wynosi 75 dni.

Roboczogodziny rozliczane miesięcznie wg umowy (50 godzin), pomnożone przez liczbę miesięcy, a następnie podzielone na 8 godzin tj. osobodni; $50 \times 12 = 600/8 = 75$ osobodni.

Rodzaj czynności audytowych	Planowany czas przeprowadzenia zadania w osobodniach
Zadania zapewniające	40
Zadania kontynuowane z poprzedniego roku	0
Czynności doradcze	5
Monitorowanie realizacji zaleceń i czynności sprawdzające	10
Czynności organizacyjne (numerowanie akt bieżących, spis spraw, archiwizacja, przeglądy dokumentacji)	12
Planowanie i sprawozdawczość	4
Rezerwa czasowa	4
RAZEM:	75

6. Uwagi:

Na potrzeby opracowania planu audytu na 2025 r. przeprowadzono analizę ryzyka uwzględniającą sposób zarządzania ryzykiem w Urzędzie Miasta i Gminy w Łądku - Zdroju. Wyniki analizy ryzyka stanowią listę wszystkich zidentyfikowanych obszarów działalności, uwzględniając ich kolejność na podstawie oceny ryzyka.

Sporządziła: Agnieszka Łysiak

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

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

Załączniki do planu audytu:

- załącznik nr 1 – analiza ryzyka do planu audytu.
- załącznik nr 2 – wyniki analizy obszarów ryzyka.
- załącznik nr 3 – liczba osobodni w 2025 r.



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Zarządzenie
Numer dokumentu	0050.273.2024
Data dokumentu	2024-12-30
Organ wydający	Burmistrz Łądko-Zdroju
Przedmiot regulacji	w sprawie planu audytu wewnętrznego na 2025 rok
Identyfikator dokumentu	8855EDB4-0F22-4AC2-B2DE-397100EA78F0

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-2019224409
Numer seryjny	2356E1C399391DE3EF3375714D8C2917
Osoba podpisująca	Kazimierz Szkudlarek
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	30.12.2024 07:52:00
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5170359458 Certum QCA 2017 Asseco Data Systems S.A. PL