

data sporządzenia
02.12.2022 r.

Audytor wewnętrzny
Andrzej Hawran

/usługodawca/

Europejski Instytut Usług Administracji Publicznej

(preferowany) mail: zadanieaudytowe@eiuap.pl

zadanieaudytowe2@eiuap.pl

audytor: 505 667 853 / sekretariat: 507 940 096

pn – pt. godz. 7.00 - 15.00

www: <https://eiuap.pl/>

znak: **Sieroszewice.793.173.30.2022.7.1**

PLAN AUDYTU NA ROK 2023

/podstawa prawna: art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2019 r. o finansach publicznych/

GMINA SIEROSZEWICE

Obszary działalności jednostki:

1	Urząd Gminy	Referat Finansowo - Podatkowy
2	Urząd Gminy	Referat Inwestycji, Zamówień Publicznych i Ochrony Środowiska
3	Urząd Gminy	Urząd Stanu Cywilnego
4	Urząd Gminy	Podinspektor ds. obsługi sekretariatu
5	Urząd Gminy	Stanowisko ds. obsługi biura rady i spraw organizacyjnych
6	Urząd Gminy	Stanowisko ds. kadr i ewidencji działalności gospodarczej
7	Urząd Gminy	Stanowisko ds. ewidencji ludności i dowodów osobistych
8	Urząd Gminy	Radca Prawny
9	Urząd Gminy	Inspektor Danych Osobowych
10	Urząd Gminy	Stanowiska pomocnicze i obsługi
11	Urząd Gminy	Pełnomocnik ds. Ochrony Informacji Niejawnych
12	Urząd Gminy	Pełnomocnik ds. Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi;
10	Urząd Gminy	Pełnomocnik ds. Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych
11	jednostki organizacyjne gminy	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
12	jednostki organizacyjne gminy	Gminny Zakład Ekonomiczno Administracyjny Szkół i Przedszkoli
13	jednostki organizacyjne gminy	Gminna Biblioteka Publiczna w Sieroszewicach
14	jednostki organizacyjne gminy	Gminny Ośrodek Kultury
15	jednostki organizacyjne gminy	Gminny Zakład Komunalny
16	jednostki organizacyjne gminy	Szkoła Podstawowa w Masanowie
17	jednostki organizacyjne gminy	Szkoła Podstawowa w Parczewie
18	jednostki organizacyjne gminy	Szkoła Podstawowa w Ołoboku
19	jednostki organizacyjne gminy	Szkoła Podstawowa w Rososzycy
20	jednostki organizacyjne gminy	Szkoła Podstawowa w Sieroszewicach
21	jednostki organizacyjne gminy	Szkoła Podstawowa w Strzyżewie
22	jednostki organizacyjne gminy	Szkoła Podstawowa w Wielowsi
23	jednostki organizacyjne gminy	Szkoła Podstawowa w Zamościu
24	jednostki organizacyjne gminy	Przedszkole Publiczne w Latowicach

25	jednostki organizacyjne gminy	Przedszkole Publiczne w Psarach
26	jednostki organizacyjne gminy	Przedszkole Publiczne w Westrzy
27	jednostki organizacyjne gminy	Przedszkole Publiczne w Wielowsi

Wynik analizy ryzyka obszarów działalności jednostki:

lp	Wytypowane obszary działalności jednostki audytowanej		ocena audytora wewnętrznego (skala 1-3)	ocena kierownika jednostki (skala 1-5)	suma ocen
1	Urząd Gminy	Referat Finansowo - Podatkowy	3	5	8
2	jednostki organizacyjne gminy	Szkoła Podstawowa w Rososzycy	3	5	8

Wynik analizy ryzyka zadań w wytypowanych obszarach działalności jednostki:

lp	Wytypowane zadania w obszarze działalności jednostki audytowanej		ocena audytora wewnętrznego (skala 1-3)	ocena kierownika jednostki (skala 1-5)	suma ocen
1	Referat Finansowo - Podatkowy	Dochodzenie należności z tytułu podatku od nieruchomości w tym z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej, środków transportowych, podatku rolnego, leśnego	3	5	8
2	Szkoła Podstawowa w Rososzycy	Funkcjonowanie szkoły pod względem racjonalności wydatków, w tym wydatków na kształcenie nauczycieli, oraz naliczanie i wykorzystanie zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.	3	5	8

Tematy zadań audytowych zapewniających:

- 1) Dochodzenie należności z tytułu podatku od nieruchomości w tym z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej, środków transportowych, podatku rolnego, leśnego; obszar działalności jednostki: Referat Finansowo - Podatkowy;
- 2) Funkcjonowanie szkoły pod względem racjonalności wydatków, w tym wydatków na kształcenie nauczycieli, oraz naliczanie i wykorzystanie zakładowego funduszu świadczeń socjalnych; obszar działalności jednostki: Szkoła Podstawowa w Rososzycy.

Informacja:

podstawa prawna: § 9 rozporządzenia MF z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach audytu w zw. z art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2019 r. o finansach publicznych.

Audytor wewnętrzny
Andrzej Hawran

upr. zaświadczenie
Ministra Finansów nr 264/2004

Anatol Piaskowski
Wójt Gminy