

Plan AUDYTU NA 2025 W GMINIE DUSZNIKI

AW.1721.1.2024

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym:

1.1. **Urząd Gminy Duszniki**, ul.Sportowa 1, 64-550 Duszniki

1.2. Jednostki organizacyjne Gminy Duszniki:

- Biblioteka Publiczna i Centrum Animacji Kultury,
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej,
- Gminny Zespół Oświatowy,
- Komunalny Zakład Budżetowy,
- Szkoła Podstawowa im. Powstańców Wielkopolskich w Dusznikach,
- Szkoła Podstawowa im.Józefa Gibowskiego w Grzebienisku,
- Szkoła Podstawowa w Sędzinku,
- Zespół Przedszkoli w Dusznikach.

2. Obszary działalności jednostki z uwzględnieniem kolejności wynikającej z oceny ryzyka, zgodnie z art. 7 ust. 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 roku w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu.

Obszary działalności Gminy Duszniki	Typ obszaru działalności	Poziom ryzyka w obszarze działalności
Gospodarka nieruchomościami, utrzymanie gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych	podstawowy	wysoki
Podatki i opłaty lokalne	podstawowy	wysoki
Gminne drogi, ulice, mosty, place, organizacja ruchu drogowego	podstawowy	wysoki
Wodociągi, zaopatrzenie w wodę, kanalizacja, oczyszczanie ścieków komunalnych, utrzymanie cmentarza komunalnego	podstawowy	wysoki
Pomoc społeczna	podstawowy	wysoki

Współpraca i działalność na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie	podstawowy	wysoki
Sprawozdawczość budżetowa i finansowa	Wspomagający	wysoki
Zamówienia publiczne	Wspomagający	wysoki
Gospodarka majątkiem trwałym	Wspomagający	wysoki
Ochrona środowiska i przyrody	podstawowy	średni
Gospodarka odpadami, utrzymanie czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych i wysypisk, unieszkodliwianie odpadów komunalnych	podstawowy	średni
Zaopatrzenie w energię elektryczną	podstawowy	średni
Zaopatrzenia w energię ciepłą	podstawowy	średni
Lokalny transport zbiorowy	podstawowy	średni
Edukacja publiczna	podstawowy	średni
Kultura, w tym biblioteka publiczna i instytucje kultury	podstawowy	średni
Zieleń gminna	podstawowy	średni
Porządek publiczny, bezpieczeństwo obywateli	podstawowy	średni
Ochrona przeciwpożarowa, przeciwpowodziowa	podstawowy	średni
Wspieranie i upowszechnianie idei samorządowej, w tym tworzenie warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej	podstawowy	średni
Promocja gminy	podstawowy	niski
System informatyczny	Wspomagający	średni
RODO	Wspomagający	średni
System kadrowy	Wspomagający	średni
Zarządzanie jakością (ISO)	Wspomagający	niski
ZFŚS	Wspomagający	niski

Typ obszaru:

- podstawowy wynikający z ustawy o samorządzie gminnym, misji i strategii gminy.
- wspomagający (uzupełniający) niezbędny do realizacji obszaru podstawowego:
zamówienia publiczne, sprawozdawczość budżetowa i finansowa, system informatyczny, zarządzanie jakością (ISO), fundusz socjalny, zarządzanie kadrami, gospodarka majątkiem trwałym, RODO .

Analizę ryzyka przeprowadzono metodą szacunkową w odniesieniu do obszarów uwzględniając poniższe czynniki wpływające na efektywność i skuteczność realizowanych zadań:

- materialność,
- złożoność procesów,
- poziom zorganizowania,
- czynnik ludzki,
- priorytety kierownictwa,
- zasoby audytowe.

Poziom ryzyka dla obszarów działalności został określony w oparciu o cele i zadania jednostki wynikające:

1. z przepisów ogólnie obowiązujących, tj. ustawa o samorządzie gminnym, do których realizacji jednostka została powołana,
2. celów i zadań ujętych w Statucie, Misji Jednostki i Planie strategicznym,
3. ryzyk wpływających na realizację celów i zadań,
4. wyników audytów i kontroli,
5. priorytetów kierownictwa,
6. zasobów audytowych.

3. Planowane zadania

3.1. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Obszar	Budżet czasowy audytora wyrażony w osobodniach,	Potrzeba powołania rzeczoznawcy
1	Gospodarka finansowa w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej za lata 2022--2024.	Pomoc społeczna (obszar podstawowy)	60	brak
2	Prawidłowość realizacji zamówień publicznych w Urzędzie Gminy Duszniki w latach 2022 - 2024.	Zamówienia publiczne (obszar wspomagający)	60	brak
	Suma		120 osobodni	

3.2. Planowane czynności doradcze

Zgodnie z wymogami Wójta Gminy.

Data sporządzenia 23 grudnia 2024 rok

Sporz. Audytor wewnętrzny Elżbieta Giza

Zatwierdził Wójt Gminy Duszniki

WÓJT GMINY DUSZNIKI


Radosław Lanoszka