

Roczny plan audytu wewnętrznego Gminy Zławieś Wielka na rok 2025 zmiana

1. Informacje ogólne o jednostce.

Planowane na rok 2025 wydatki budżetowe Gminy Zławieś Wielka wynoszą 124 931 244, 40 złote, z czego wydatki bieżące stanowią 80 352 296,00 złotych.

Zadania Gminy Zławieś Wielka wykonywane są przez Urząd Gminy Zławieś Wielka oraz 11 gminnych jednostek organizacyjnych.

W strukturze organizacyjnej Urzędu Gminy wyodrębniono 8 referatów, 2 samodzielne stanowiska.

2. Obszary działalności jednostki, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające

W roku 2025 zadania audytowe przeprowadzone zostaną w następujących obszarach działalności gminy Zławieś Wielka:

- 1) kultura,
- 2) edukacja,
- 3) zagospodarowanie przestrzenne.

Obszary niniejsze ustalono na podstawie wyników analizy ryzyka z uwzględnieniem priorytetów Wójta Gminy Zławieś Wielka.

3. Budżetu czasu komórki audytu wewnętrznego

W roku 2024 audytor realizował zadania objęte rocznym planem audytu wewnętrznego jako audytor usługodawca, na podstawie zawartej z Gminą Zławieś Wielka umowy zlecenia.

Ze względu na przekroczenie przez Gminą określonej w art. 278 ust.1 p.1 kwoty dochodów i przychodów, w roku 2025 konieczne staje się zatrudnienie audytora jako pracownika etatowego. Wymiar czasu pracy audytora wewnętrznego wynosić ma 0,5 etatu.

Na podstawie wyników analizy ryzyka, z uwzględnieniem priorytetów Wójta Gminy i dostępnych zasobów osobowych, wyznacza się następujące obszary działalności Gminy Zławieś Wielka, w których zostaną przeprowadzone 3 zadania zapewniające:

- 1) funkcjonowanie jednostek kultury,
- 2) funkcjonowanie jednostek oświaty,
- 3) planowanie przestrzenne.

3.1. Zadania zapewniające

Zadania zapewniające planowane do realizacji w roku 2024 obejmują następujące zagadnienia:

- 1) funkcjonowanie kontroli zarządczej w jednostkach kultury,
- 2) Funkcjonowanie kontroli zarządczej w Szkole Podstawowej im. Janusza Korczaka w Przysieku,

- 3) Realizacja prac nad planem ogólnym gminy (wykonanie uchwały nr LXIV/427/2023 z dnia 25 października 2023 r. Rady Gminy Zławieś Wielka

3.2. Czynności doradcze

W roku 2025 planowana jest realizacja czynności doradczych w obszarze odrębnie wskazanym przez Wójta Gminy Zławieś Wielka

3.3. Monitorowanie realizacji zaleceń.

Monitorowanie realizacji zaleceń wydanych w roku 2024 realizowane będzie w drugiej połowie roku 2025.

3.4. Czynności sprawdzające

W roku 2025 planuje się realizację czynności sprawdzających w odniesieniu do zaleceń wydanych w wykonaniu zadań zapewniających z roku 2024 to jest:

- a) Dotacje w ramach programu Czyste powietrze;
- b) Zamówienia publiczne – postępowania w roku 2023,
- c) Podatki i opłaty lokalne.

3.5. Pozostałe czynności audytora

Audytor realizuje również czynności wskazane w dziale VI ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych to jest:

- 1) opracowanie sprawozdania z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok poprzedni,
- 2) opracowanie planu audytu wewnętrznego na rok następny poprzedzone przeprowadzeniem analizy ryzyka.

Opracowała: 04marca 2025 r.

Magdalena Męczyńska
audytor wewnętrzny MF 586/2004



WÓJT
Marcin Swaczyna