

data sporządzenia
04.07.2023 r.

Audytór wewnętrzny

Andrzej Hawran

/usługodawca/

Europejski Instytut Usług Administracji Publicznej

(preferowany) mail: zadanieaudytowe@eiuap.pl

zadanieaudytowe2@eiuap.pl

audytór: 505 667 853 / sekretariat: 507 940 096

pn – pt. godz. 7.00 - 15.00

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

znak: Sorkwity.1475.173.30.2023.7.1

PLAN AUDYTU NA ROK 2023

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

GMINA SORKWITY

Obszary działalności jednostki:

1	Urząd Gminy	Referat Planowania i Finansów
2	Urząd Gminy	Referat Rolnictwa, Budownictwa, Gospodarki Gruntami i Gospodarki Komunalnej
3	Urząd Gminy	Stanowisko ds. Obsługi Prawnej
4	Urząd Gminy	Urząd Stanu Cywilnego, Ewidencja Ludności i Dowody Osobiste
5	Urząd Gminy	Stanowisko ds. Organizacyjno-Kadrowych
6	Urząd Gminy	Stanowisko ds. Obsługi Rady, Działalności Gospodarczej, Informacji Niejawnych, Archiwizacji
7	Urząd Gminy	Stanowisko ds. Informatyki
8	Urząd Gminy	Stanowisko ds. Profilaktyki, Uzależnień i Spraw Społecznych
9	Urząd Gminy	Stanowisko ds. Oświaty
10	Urząd Gminy	Inspektor Ochrony Danych Osobowych
11	Urząd Gminy	Pełnomocnik Ochrony Informacji Niejawnych
12	jednostka organizacyjna gminy	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sorkwicach
13	jednostka organizacyjna gminy	Gminny Ośrodek Kultury w Sorkwicach
14	jednostka organizacyjna gminy	Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka w Sorkwicach
15	jednostka organizacyjna gminy	Szkoła Podstawowa im. Ireny Sendlerowej w Warpunach z siedzibą w Zyndakach

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	jednostka organizacyjna gminy	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sorkwicach	3	5	8
2	jednostka organizacyjna gminy	Gminny Ośrodek Kultury w Sorkwicach	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	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sorkwicach	Prowadzenie rachunkowości i sprawozdawczości jednostki organizacyjnej	3	5	8
2	Gminny Ośrodek Kultury w Sorkwicach	Prowadzenie rachunkowości i sprawozdawczości jednostki organizacyjnej z uwzględnieniem wykorzystania dotacji rocznej na cele statutowe	3	5	8

Tematy zadań audytowych zapewniających:

- 1) Prowadzenie rachunkowości i sprawozdawczości jednostki organizacyjnej; obszar działalności jednostki: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sorkwicach;
- 2) Prowadzenie rachunkowości i sprawozdawczości jednostki organizacyjnej z uwzględnieniem wykorzystania dotacji rocznej na cele statutowe; obszar działalności jednostki: Gminny Ośrodek Kultury w Sorkwicach.

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

/podpis elektroniczny/

upr. zaświadczenie Ministra Finansów nr 264/2004

Józef Maciejewski

Wójt

WÓJT
Józef Maciejewski

WOJTY GMINY SORKWITY
11-731 Sorkwity, ul. Olsztyńska 16 A