

data sporządzenia  
20.12.2023 r.

**Audytór wewnętrzny**

**Andrzej Hawran**

/usługodawca/

**Europejski Instytut Usług Administracji Publicznej**

(preferowany) mail: [zadanieaudytowe@eiuap.pl](mailto:zadanieaudytowe@eiuap.pl)

[zadanieaudytowe2@eiuap.pl](mailto: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 2024**

/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 Sorkwitych
13	jednostka organizacyjna gminy	Gminny Ośrodek Kultury w Sorkwitych
14	jednostka organizacyjna gminy	Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka w Sorkwitych
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	Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka w Sorkwicach	3	5	8
2	jednostka organizacyjna gminy	Szkoła Podstawowa im. Ireny Sendlerowej w Warpunach z siedzibą w Zyndakach	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	Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka w Sorkwicach	Prowadzenie rachunkowości i sprawozdawczości jednostki organizacyjnej	3	5	8
2	Szkoła Podstawowa im. Ireny Sendlerowej w Warpunach z siedzibą w Zyndakach	Prowadzenie rachunkowości i sprawozdawczości jednostki organizacyjnej	3	5	8

### Tematy zadań audytowych zapewniających:

- 1) Prowadzenie rachunkowości i sprawozdawczości jednostki organizacyjnej; obszar działalności jednostki: Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka w Sorkwicach;
- 2) Prowadzenie rachunkowości i sprawozdawczości jednostki organizacyjnej; obszar działalności jednostki: Szkoła Podstawowa im. Ireny Sendlerowej w Warpunach z siedzibą w Zyndakach.

### 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

*Józef Maciejewski*

**GMINA SORKWITY**

11-731 Sorkwity, ul. Olsztyńska 16 A  
REGON 510742741, NIP 742-212-31-60

Podpisano przez/ Signed by:  
ANDRZEJ  
HAWRAN  
Data/ Date: 20.12.2023 13:30  
mSzafir