

**ZARZĄDZENIE NR 950/2021
BURMISTRZA GMINY RAWICZ**

z dnia 21 grudnia 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia planu audytu wewnętrznego na rok 2022

Na podstawie art. 283 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam plan audytu wewnętrznego na rok 2022, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Plan audytu wewnętrznego zamieszczony zostanie w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Rawicz.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierzam audytorowi wewnętrznemu.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Burmistrz
Grzegorz Kubik



(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych,
w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

PLAN AUDYTU NA ROK 2022

1. Wykaz jednostek sektora finansów publicznych objętych audytem wewnętrznym na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.).

lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy
1.	Urząd Miejski Gminy Rawicz
2.	Gminne Centrum Usług Wspólnych w Rawiczu
3.	Centrum Usług Społecznych w Rawiczu
4.	Środowiskowy Dom Samopomocy w Rawiczu
5.	Przedszkole nr 1 w Rawiczu
6.	Przedszkole nr 3 w Rawiczu
7.	Przedszkole nr 5 w Rawiczu
8.	Przedszkole nr 6 w Rawiczu
9.	Zespół Przedszkolny w Szymanowie
10.	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1 w Rawiczu
11.	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 2 w Rawiczu
12.	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Masłowie
13.	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Zielonej Wsi
14.	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Słupi Kapitulnej
15.	Szkoła Podstawowa nr 3 w Rawiczu
16.	Szkoła Podstawowa nr 4 w Rawiczu
17.	Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka w Sierakowie
18.	Ośrodek Sportu i Rekreacji w Rawiczu
19.	Zakład Usług Komunalnych w Rawiczu
20.	Dom Kultury w Rawiczu
21.	Muzeum Ziemi Rawickiej w Rawiczu
22.	Rawicka Biblioteka Publiczna
23.	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Centrum Rehabilitacji Medycznej i Ośrodek Osób Niepełnosprawnych w Rawiczu

2. Obszary działalności jednostki, w których zaplanowano przeprowadzenie zadań zapewniających.

Lp.	Nazwa audytowanego obszaru działalności jednostki
1.	Zarządzanie
2.	Finanse
3.	Edukacja

3. Roczny podział budżetu czasu w ramach planu audytu.

lp.	Zadania audytora wewnętrznego	Zasoby osobowe (l. osobodni)	Informacje dodatkowe
1.	Przeprowadzenie zadań zapewniających	133	osobodni dla 1 etatu
2.	Przeprowadzenie czynności doradczych	5	osobodni dla 1 etatu
3.	Monitorowanie realizacji zaleceń oraz przeprowadzenie czynności sprawdzających	20	osobodni dla 1 etatu
4.	Kontynuowanie zadań z roku poprzedniego	20	osobodni dla 1 etatu
5.	Czynności organizacyjne w tym planowanie i sprawozdawczość	10	osobodni dla 1 etatu
6.	Szkolenia i rozwój zawodowy	10	osobodni dla 1 etatu
7.	Urlop i inne nieobecności	48	osobodni dla 1 etatu
8.	Inne działania w tym współpraca z zewnętrznymi służbami kontrolnym i rezerwa czasowa	5	osobodni dla 1 etatu
9.	Razem Osobodni = dni pracujące w roku	251	osobodni dla 1 etatu

4. Planowane zadania zapewnijające

lp.	Temat zadania zapewnającego	Audytorowany obszar działalności jednostki	Planowany czas przeprowadzenia zadania - w osobodniach	Informacje dodatkowe
1.	Ocena bezpieczeństwa informacji i ochrony danych osobowych w wybranych jednostkach organizacyjnych Gminy Rawicz.	Zarządzanie	40	Laptop, udział eksperta,
2.	Ocena prawidłowości ustalania wynagrodzeń i innych świadczeń pieniężnych pracowników w wybranych jednostkach organizacyjnych.	Finanse	58	Laptop
3.	Ocena prawidłowości realizacji programu „Zdalna Szkoła” i „Zdalna Szkoła+”.	Finanse/Edukacja	35	Laptop

5. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz planowane czynności sprawdzające.

Lp.	Temat zadania zapewnającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	audytowany obszar działalności jednostki	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Informacje dodatkowe
1.	Ocena prawidłowości naliczania dotacji dla oświatowych placówek niepublicznych.	Edukacja	5	Wykonanie zaleceń zawartych w sprawozdaniu nr AB/7/2020 z dn. 18.09.2020 r.
2.	Ocena prawidłowości ustalania dochodów jednostek oświatowych – zasady najmu sal lekcyjnych, gimnastycznych.	Edukacja	3	Wykonanie zaleceń zawartych w sprawozdaniu nr AB/4/2020 z dn. 21.04.2020 r.
3.	Ocena prawidłowości gospodarki finansowej i przegląd działalności statutowej jednostki pomocy społecznej.	Pomoc społeczna	4	Wykonanie zaleceń zawartych w sprawozdaniu nr AB/1/2021 z dn. 23.02.2021 r.
4.	Ocena prawidłowości rozliczania i ujęcia w księgach rachunkowych opłat ze strefy płatnego parkowania.	Finanse	3	Wykonanie zaleceń zawartych w sprawozdaniu nr AB/2/2021 z dn. 10.05.2021 r.
5.	Ocena prawidłowości sporządzania sprawozdań budżetowych i z operacji finansowych za 2020 rok przez Zakład Usług Komunalnych w Rawiczu.	Finanse	5	Wykonanie zaleceń zawartych w sprawozdaniu nr AB/3/2021 z dn. 15.07.2021 r.

21.12.2021 r.
.....
(data)

21.12.2021 r.
.....
(data)

Audytor wewnętrzny

Agnieszka Staśkiewicz

(pieczętka i podpis audytora wewnętrznego)

Burmistrz

Grzegorz Kubik

(pieczętka i podpis kierownika jednostki)