

Zarządzenie nr 139/2024
Wójta Gminy Żelazków
z dnia 31 grudnia 2024 r.

w sprawie przyjęcia do realizacji zadań audytowych zapewniających na rok 2025 w Gminie
Żelazków

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465), art. 283 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, z późn. zm.) zarządzam co następuje:

§ 1

Przyjmuje się do realizacji w roku 2025 plan audytu wewnętrznego zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się audytorowi wewnętrznemu - usługodawcy

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Żelazków

/-/ Michał Kraszkiewicz

GMINA ŻELAZKÓW

PLAN AUDYTU NA ROK 2025

1. Jednostki organizacyjne Gminy Żelazków

Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej
	Urząd Gminy Żelazków Żelazków 138, 62-817 Żelazków
	<u>Jednostki budżetowe zaliczane do sektora finansów publicznych w zakresie oświaty</u>
	-Zespół Szkolno-Przedszkolny w Dębem Dębe 34, 62-817 Żelazków
	- Szkoła Podstawowa w Goliszewie Goliszew 17 62-817 Żelazków
	- Szkoła Podstawowa w Skarszewie Skarszew 50 , 62-817 Żelazków
	- Zespół Szkolno- Przedszkolny w Kokaninie Kokanin 67, 62-817 Żelazków
	- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Russowie Russów 6, 62-817 Żelazków
	- Zespół Szkół w Żelazkowie Żelazków 110, 62-817 Żelazków
	- Szkoła Podstawowa w Biernatkach Biernatki 18, 62-817 Żelazków
	<u>Jednostki budżetowe pomocy społecznej</u>
	- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żelazkowie\ Żelazków 135, 62-817 Żelazków
	- Dzienny Dom „Senior+ w Żelazkowie” Żelazków 138, 62-817 Żelazków

	<u>Instytucje kultury</u> - Biblioteka Publiczna Gminy Żelazków Żelazków 134, 62-817 Żelazków - Gminny Ośrodek Kultury w Żelazkowie Żelazków 134, 62-817 Żelazków <u>Zakłady budżetowe</u> - Zakład Usług Komunalnych w Żelazkowie
--	---

1. Jednostki organizacyjne Gminy Żelazków objęte audytem w roku 2025

Szkoła Podstawowa w Biernatkach
Biernatki 18, 62-817 Żelazków

2. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Nazwa obszaru Działalności	Temat zadania zapewniającego	Planowana liczba Audytorów przeprowadzających zadanie	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)
1.	OŚWIATA I WYCHOWANIE	„Prawidłowość funkcjonowania gospodarki finansowej w Szkole Podstawowej w Biernatkach w 2024 roku„	Audytor wewnętrzny - usługodawca	20

3. Czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów przeprowadzających czynności doradcze	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1	audytor wewnętrzny usługodawca (1)	2	Realizacja w miarę potrzeby w trakcie planowanych zadań zapewniających

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Nazwa obszaru działalności	Temat zadania zapewniającego , którego dotyczą czynności sprawdzające	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)
1.	GOSPODARKA KOMUNALNA: gospodarowanie odpadami	„Funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi„	Audytor - usługodawca	2

5. Informacje na temat czasu planowanego w osobodniach

Lp .	Zadania audytora wewnętrznego	Zasoby ludzkie (liczba osobodni)	Zasoby rzeczowe	Uwagi
1.	Przeprowadzenie zadań audytowych	20	laptop	
2.	Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego	0		
3.	Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających	2		
4.	Współpraca z innymi służbami kontrolnymi			
5.	Czynności organizacyjne w tym planowanie i sprawozdawczość	2		
6.	Szkolenia i rozwój zawodowy			
7	Czynności doradcze	2		
Razem liczba dni		26		

Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego , uwzględniające specyfikę jednostki :

Zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym mieszkańcy gminy tworzą z mocy prawa wspólnotę samorządową. Gmina zaś to wspólnota samorządowa oraz odpowiednie terytorium. Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Posiada osobowość prawną, a jej samodzielność podlega ochronie sądowej. Podstawowym zadaniem Gminy jest zaspokajanie potrzeb zbiorowych jej mieszkańców, tworzenie warunków dla racjonalnego i harmonijnego rozwoju gospodarczego oraz społecznego Gminy jak również tworzenie warunków pełnego uczestnictwa obywateli w życiu wspólnoty.

.....
Audytor wewnętrzny-usługodawca

.....
Kierownik jednostki w której zatrudniony
jest audytor wewnętrzny -usługodawca