

**Zarządzenie nr 110**  
**Wójta Gminy Kętrzyn**  
**z dnia 23 grudnia 2022 r.**

**w sprawie zmiany Planu audytu wewnętrznego na 2022 rok**  
**w Urzędzie Gminy Kętrzyn.**

Na podstawie art. 33 ust.1 i 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j.Dz.U.2022.559), art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j.Dz.U.2022.1634) oraz § 9 ust. 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 roku w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz.U.2018.506, ze zm.) **zarządzam, co następuje:**

**§ 1.**

Zmienia się Planu audytu wewnętrznego w Gminie Kętrzyn na rok 2022, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego Zarządzenia.

**§ 2.**

Wykonanie zarządzenia powierza się audytorowi wewnętrznemu.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJT**  
  
**mgr inż. Paweł Bobrowski**

## PLAN AUDYTU NA ROK 2022 W URZĘDZIE GMINY KĘTRZYN

### 1. Jednostka sektora finansów publicznych objęta audytem wewnętrznym.

Lp	Nazwa komórki organizacyjnej lub samodzielnych stanowisk pracy
1.	Urząd Gminy Kętrzyn, 11-400 Kętrzyn, ul. T. Kościuszki 2

#### 1.1 Podstawowe informacje o audytorze wewnętrznym.

Lp.	Imię i nazwisko/ rodzaj uprawnień do przeprowadzania audytu	Rodzaj umowy	Nazwa stanowiska pracy	Numer telefonu	Adres e-mail
1.	Damian Pająk/ CGAP, QA	Umowa zlecenie	Audytor wewnętrzny	504 807 141	audytor.wewnetrzny@yahoo.com

### 2. Wyniki przeprowadzonej analizy ryzyka.

Lp.	Nazwa obszaru	Typ obszaru działalności	Poziom ryzyka w obszarze	Obszar związany z dysponowaniem środkami o których mowa w art.5 ust. 1, pkt. 2 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych
1.	Bezpieczeństwo informacji i systemy teleinformatyczne	wspomagająca	średnie	NIE
2.	Budżet i podatki	podstawowa	średnie	TAK
3.	Pomoc społeczna	podstawowa	średnie	TAK
4.	Mienie komunalne	podstawowa	niskie	TAK
5.	Gospodarka przestrzenna i nieruchomościami	podstawowa	niskie	NIE
6.	Edukacja, oświata, sport	podstawowa	niskie	TAK
7.	Zamówienia publiczne i inwestycje	wspomagająca	średnie	TAK
8.	System zarządzania	wspomagająca	średnie	NIE
9.	Sprawy obywatelskie	wspomagająca	niskie	NIE
10.	Ochrona środowiska, rolnictwo	podstawowa	średnie	NIE
11.	Kultura	podstawowa	średnie	NIE

### 3. Planowane zadania zapewniające.

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów, realizujących zadanie	Planowany termin przeprowadzenia zadania audytowego
1.	Ocena realizacji zadań przez Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych	Budżet i podatki	1	I kwartał 2022 r.
2.	Funkcjonowanie Systemu Bezpieczeństwa Informacji w Urzędzie	Bezpieczeństwo informacji i	1	II kwartał 2022

Gminy Kętrzyn	systemy teleinformatyczne		
---------------	------------------------------	--	--


#### 4. Planowane czynności doradcze.

Lp.	Rodzaj czynności doradczych	Planowany termin realizacji czynności
1.	Ocena realizacji zadań z zakresu ochrony środowiska i rolnictwa przez Urząd Gminy Kętrzyn	III kwartał 2022 r.
2.	Ocena procesów związanych ze stosowaniem ulg w spłacie należności podatkowych i opłat lokalnych	III kwartał 2022 r.
3.	Funkcjonowanie Systemu Bezpieczeństwa Informacji w Urzędzie Gminy Kętrzyn – wybrane zagadnienia	IV kwartał 2022 r.


#### 5. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach.

Lp.	Nazwa obszaru	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1.	Pomoc społeczna	2025	Zmiana według priorytetów Wójta Gminy Kętrzyn
2.	Bezpieczeństwo informacji i systemy teleinformatyczne	2024	Zmiana według priorytetów Wójta Gminy Kętrzyn
3.	System kontroli zarządczej	2025	Zmiana według priorytetów Wójta Gminy Kętrzyn
4.	Zamówienia publiczne i inwestycje	2025	Zmiana według priorytetów Wójta Gminy Kętrzyn
5.	Kultura	2024	Zmiana według priorytetów Wójta Gminy Kętrzyn
6.	Mienie komunalne	2024	Zmiana według priorytetów Wójta Gminy Kętrzyn
7.	Budżet i podatki	2024	Zmiana według priorytetów Wójta Gminy Kętrzyn
8.	Edukacja, oświata i sport	2023	Zmiana według priorytetów Wójta Gminy Kętrzyn
9.	Sprawy obywatelskie	2024	Zmiana według priorytetów Wójta Gminy Kętrzyn
10.	Ochrona środowiska i rolnictwo	2025	Zmiana według priorytetów Wójta Gminy Kętrzyn
11.	Gospodarka przestrzenna i nieruchomości	2023	Zmiana według priorytetów Wójta Gminy Kętrzyn

**WÓJT**

  
mgr inż. Paweł Bobrowski  
(data i podpis Wójta Gminy Kętrzyn)

**AUDYTOR WEWNĘTRZNY**

  
..... Damian Pająk .....  
(data i podpis audytora wewnętrznego)