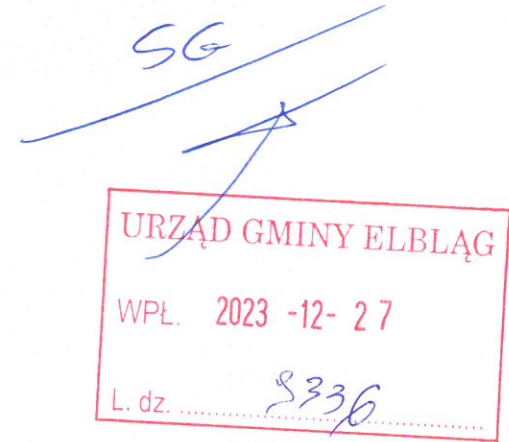




Gmina  
**ELBLĄG**

AW.1721.S.3.2023

## PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2024



### 1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Nazwa jednostki
Urząd Gminy Elbląg
Publiczna Szkoła Podstawowa im. Państwowej Straży Pożarnej w Nowakowie
Publiczna Szkoła Podstawowa w Gronowie Górnym
Publiczna Szkoła Podstawowa w Pilonie
Publiczna Szkoła Podstawowa w Węzinie
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Elblągu
Gminna Biblioteka Publiczna w Komorowie Żuławskim

### 2. Wyniki analizy obszarów ryzyka – obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze na poziomie co najmniej średnim w załączeniu do Planu audytu wewnętrznego na rok 2024



Gmina  
**ELBLĄG**

### 3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

#### 3.1. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwy obszarów / jednostki audytowanej	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie	Planowany termin przeprowadzenia zadania oraz planowany czas przeprowadzania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	Prowadzenie spraw w zakresie gospodarki przestrzennej Gminy	Urząd Gminy Elbląg	1 + zespół audytorski	2-3 kwartał 2024 40 osobodni	Nie	
2	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy i lokalami użytkowymi	Urząd Gminy Elbląg	1 + zespół audytorski	2-3 kwartał 2024 40 osobodni	Nie	
3	Kontrola zarządcza w Gminnej Bibliotece Publicznej w Komorowie Żuławskim	Gminna Biblioteka Publiczna w Komorowie Żuławskim	1 + zespół audytorski	3-4 kwartał 2024 40 osobodni	Nie	



### 3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1	1 + zespół audytorski	10 osobodni	Na bieżąco mogą być prowadzone czynności doradcze w formie opinii, ocen, rozmów itp. na podstawie odrębnych uzgodnień.

### 4. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru/ jednostka audytowana	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Uwagi
1	Gospodarowania odpadami pod kątem usprawnienia wymiany informacji dotyczących zadeklarowanej liczby osób w deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	Urząd Gminy Elbląg	1 + zespół audytorski	3-4 KWARTAŁ 2024	



Gmina  
**ELBLĄG**

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

Planowane jest przeprowadzenie w czwartym kwartale 2024 r. analizy ryzyka, która wskaże planowane obszary ryzyka do objęcia audytem wewnętrznym w kolejnym roku kalendarzowym.

### 6. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne)

Nie dotyczy

Sporządził:

*L.P. K. 2023*

Aneta Grota  
Audytor wewnętrzny

Zatwierdził:

*[Handwritten signature]*  
**WÓJT**  
*Zygmunt Tucholski*