

**ZARZĄDZENIE Nr 207/2022**  
**Burmistrza Miasta Chojnice**  
**z dnia 30 grudnia 2022 r.**

*w sprawie planu audytu wewnętrznego na 2023 r.*

Na podstawie art. 283 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.)

**zarządzam, co następuje:**

**§ 1**

Zatwierdzam plan audytu wewnętrznego dla Gminy Miejskiej Chojnice na 2023 rok, stanowiący załącznik do zarządzenia.

**§ 2**

Wykonanie zarządzenia powierzam audytorowi wewnętrznemu zatrudnionemu w Urzędzie Miejskim w Chojnicach.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 2 stycznia 2023 r.

Burmistrz Miasta Chojnice

dr Arseniusz Finster

## PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2023

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

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miejski
2.	<b>Jednostki budżetowe:</b> Żłobek Miejski Szkoła Podstawowa Nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 3 Szkoła Podstawowa Nr 5 Szkoła Podstawowa Nr 7 Szkoła Podstawowa Nr 8 Ośrodek Profilaktyki Rodzinnej Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej Środowiskowy Dom Samopomocy
3.	<b>Samorządowe instytucje kultury:</b> Chojnickie Centrum Kultury Miejska Biblioteka Publiczna

### 2. Obszary działalności jednostki, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające w danym roku (ogółem 169 osobodni):

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	Zasady ustalania i gromadzenia dochodów własnych w Gminie Miejskiej Chojnice.	Dochody gminy	1	33	-	-
2.	Analiza wydatków w dziale 921 oraz 926 w GM Chojnice w latach 2021 – 2022.	Wydatki gminy	1	30	-	-
3.	Godziny ponadwymiarowe i doraźnych zastępstw w wybranych jednostkach oświatowych GM Chojnice.	Wydatki na oświatę	1	40	-	-
4.	Prawidłowość przestrzegania przepisów prawa, wytycznych i procedur w zakresie zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim i wybranych jednostkach organizacyjnych GM Chojnice.	Zamówienia publiczne, pozyskanie środków zewnętrznych	1	17	-	-
5.	Bezpieczeństwo informacji w Urzędzie Miejskim w Chojnicach.	Bezpieczeństwo informacji	1	21	-	-
6.	Ocena kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Chojnicach.	Zarządzanie jednostką	1	28	tak	-

**3. Informacja na temat budżetu czasu komórki audytu w danym roku, wyrażonego w osobodniach (ogółem 52 dni), w szczególności na temat czasu planowanego na:**

Planowane działanie	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności (w osobodniach)	Uwagi
czynności doradcze	1	26	-
archiwum dokumentacji audytora	1	4	-
czynności sprawdzające realizację zaleceń (w odniesieniu do wszystkich zadań zapewniających zrealizowanych w latach poprzednich),	1	1	-
monitorowanie realizacji zaleceń	1	1	-
szkolenia	1	1	-
sporządzenie sprawozdania rocznego z planu audytu za 2022 r.	1	1	-
realizacja zadań związanych z pełnieniem funkcji pełnomocnika ds. nadzoru właścicielskiego nad spółkami, w których Gmina Miejska Chojnice posiada udziały	1	18	-

**4. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego w roku 2023:**

- brak.

30.12.2022 r.      Audytor wewnętrzny  
mgr Anna Wrycz-Rekowska

30.12.2022 r.      Burmistrz Miasta  
dr Arseniusz Finster