

data sporządzenia  
19.12.2021 r.

**Audytor wewnętrzny  
Andrzej Hawran**

/usługodawca/

**Europejski Instytut Usług Administracji Publicznej**

(preferowany) mail: zadanieaudytowe@eiuap.pl

zadanieaudytowe2@eiuap.pl

audytor: 505 667 853 / sekretariat: 507 940 096

pn – pt. godz. 7.00 - 15.00

www: <https://eiuap.pl/>

znak: Mrągowo.92.173.30.2021.7.1

## PLAN AUDYTU NA ROK 2022

/podstawa prawna: art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2019 r. o finansach publicznych/

# GMINY MRĄGOWO

### Obszary działalności jednostki:

1	Urząd Gminy Mrągowo	Referat Planowania i Finansów
2	Urząd Gminy Mrągowo	Referat Rolnictwa, Kształtowania Środowiska i Gospodarki Komunalnej
3	Urząd Gminy Mrągowo	Referat Inwestycji, Planowania Przestrzennego i Pozyskiwania Środków
4	Urząd Gminy Mrągowo	Referat Organizacyjno – Administracyjny
5	Urząd Gminy Mrągowo	Radca Prawny
6	Urząd Gminy Mrągowo	Inspektor Ochrony Danych
7	Urząd Gminy Mrągowo	Pełnomocnik ds. Ochrony Informacji Niejawnych
8	jednostka organizacyjna gminy	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mrągowie
9	jednostka organizacyjna gminy	Zespół Obsługi Szkół Gminy Mrągowo
10	jednostka organizacyjna gminy	Biblioteka Publiczna Gminy Mrągowo z siedzibą w Kosewie

### Wynik analizy ryzyka obszarów działalności jednostki:

lp	Wytypowane obszary działalności jednostki audytowanej		ocena audytora wewnętrznego (skala 1-3)	ocena kierownika jednostki (skala 1-5)	suma ocen
1	Urząd Gminy Mrągowo	Referat Planowania i Finansów	3	5	8
2	Urząd Gminy Mrągowo	Referat Rolnictwa, Kształtowania Środowiska i Gospodarki Komunalnej	3	5	8
3	jednostki organizacyjne gminy	Zespół Obsługi Szkół Gminy Mrągowo	3	5	8

### Wynik analizy ryzyka zadań w wytypowanych obszarach działalności jednostki:

lp	Wytypowane zadania w obszarze działalności jednostki audytowanej		ocena audytora wewnętrznego (skala 1-3)	ocena kierownika jednostki (skala 1-5)	suma ocen
1	Referat planowania i Finansów	Dochodzenie należności z Tytułu podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportu oraz z tytułu opłat za odpady komunalne	3	5	8

2	Referat Rolnictwa Kształtowania Środowiska i Gospodarki Komunalnej	Wydawanie zezwoleń na zajęcie pasa drogowego	3	5	8
3	Zespół Obsługi Szkół Gminy Mrągowo	Organizacja dowozu uczniów do szkół w roku szkolnym 2020-2021	3	5	8

**Tematy zadań audytowych zapewniających:**

- 1) Dochodzenie należności z tytułu podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportu oraz z tytułu opłat za odpady komunalne; obszar działalności jednostki: Referat planowania i Finansów;
- 2) Wydawanie zezwoleń na zajęcie pasa drogowego; obszar działalności jednostki: Referat Rolnictwa Kształtowania Środowiska i Gospodarki Komunalnej;
- 3) Organizacja dowozu uczniów do szkół w roku szkolnym 2020-2021; obszar działalności jednostki: Zespół Obsługi Szkół Gminy Mrągowo;

**Informacja:**

podstawa prawna: § 9 rozporządzenia MF z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach audytu w zw. z art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2019 r. o finansach publicznych.

**Audytors wewnętrzny**  
**Andrzej Hawran**  
/podpis elektroniczny/

upr. zaświadczenie Ministra Finansów nr 264/2004

**Piotr Piercewicz**

**Wójt Gminy**