

Zarządzenie Nr 159/2018

Wójta Gminy w Sierakowicach z dnia 21 grudnia 2018 roku

w sprawie: zatwierdzenia *planu audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy w Sierakowicach na 2019 rok*

Na podstawie art. 283 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku /Dz.U. 2017, poz.2077/

zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam plan audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy w Sierakowicach na rok 2019 stanowiący załącznik do zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

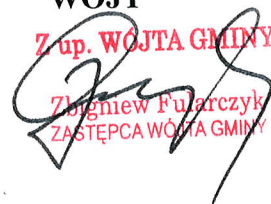
§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

Z up. WÓJTA GMINY

Zbigniew Fularczyk
ZASTĘPCA WÓJTA GMINY



.....

(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych, w której jest zatrudniony Audytor wewnętrzny)

PLAN AUDYTU NA ROK 2019

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Gminy Sierakowice, w tym: - Gminny Ośrodek Kultury, - Biblioteka Publiczna Gminy, - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, - Zespół Ekonomiczno- Administracyjny Szkół, - Samorządowe Przedszkole w Sierakowicach, - Szkoły Podstawowe (Gowidlino, Kamienica Królewska, Tuchlino, Jelonko, Lisie Jamy, Łyśniewo, Mojusz, Puzdrowo, SP nr 1 Sierakowice, Załakowo, SP nr 2 Sierakowice), - Branżowa Szkoła 1 stopnia w Sierakowicach.

2. Wyniki przeprowadzonej analizy obszarów ryzyka

Lp	Nazwa obszaru	Wynik analizy ryzyka /w %/	Poziom ryzyka w obszarze /wysoki, średni, niski/	Ilość osobodni niezbędnych do przeprowadzenia zadania
1	Gospodarka budżetowa	68,23	Wysoki	
2	Rachunkowość	57,81	Średni	
3	Zamówienia publiczne	59,38	Średni	
4	Polityka informacyjna, promocyjna i turystyczna gminy	68,23	Wysoki	22
5	Mienie komunalne	62,50	Wysoki	
6	Rolnictwo i ochrona środowiska	54,69	Średni	
7	Obsługa administracyjna	69,40	Wysoki	22
8	Oświata, kultura i wychowanie	62,50	Wysoki	
9	Polityka i pomoc społeczna	62,50	Wysoki	
10	Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego	49,22	Średni	
11	Inwestycje infrastrukturalne	67,58	Wysoki	
12	Pozyskiwanie i wykorzystanie środków pomocowych	59,38	Wysoki	

13	Zarządzanie IT	Coroczny obowiązek	Wysoki	15
----	----------------	--------------------	--------	----

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewnijające

Temat zadania zapewnającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru w tabeli 2 z kolumny 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1. Funkcjonowanie Biuletynu Informacji Publicznej oraz udostępnianie informacji publicznej	Polityka informacyjna, turystyka i działalność promocyjna gminy	0,50	22	Nie	
2. Realizacja gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz gminnego programu przeciwdziałania narkomanii oraz realizacja planów finansowych w tym zakresie	Profilaktyka i ochrona zdrowia	0,50	22	Nie	

3. Zarządzanie IT /bezpieczeństwo informacji/	Zarządzanie IT	0,50	15	Nie	
---	----------------	------	----	-----	--

3.1.1. Kontynuacja zadań audytowych z roku poprzedniego

Temat zadania zapewnającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru w tabeli 2 z kolumny 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
-	-	-	-	-	-

3.2. Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1.	0,50	20	-

4. Czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewnającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Uwagi
1.	Egzekucja należności finansowych i podatków; opłat lokalnych oraz dochodów niepodatkowych	Budżet Gminy	0,50	2	

5. Informacje na temat cyklu audytu

Cykl audytu /wytrażony w latach/ to iloraz liczby wszystkich obszarów ryzyka wykazanych w pkt. 2 w kolumnie 2 oraz liczby obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzania zadań zapewnających w roku następnym.

13/3=4,33 roku

6. Analiza zasobów osobowych

Lp.	Zasoby osobowe komórki audytu	Ilość osobodni	Uwagi
1.	Czas przeznaczony na szkolenie i rozwój zawodowy	10	
2.	Czas przeznaczony na czynności organizacyjne	2	
3.	Urloty i inne nieobecności	28	
4.	Rezerwa czasowa	5	

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

AUDYTOR WEWNĘTRZNY GMINY

mgr Eryka Krefita

(podpis Audytora wewnętrznego)

7 Wp. WÓJTA GMINY
Zbysław Fularczyk
ZASTĘPCA WÓJTA GMINY

(pieczęćka i podpis Wójta)