

Zarządzenie Nr 166/2019

Wójta Gminy Sierakowice

z dnia 19.12.2019 roku

w sprawie: zatwierdzenia **planu audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy w Sierakowicach na 2020 rok**

Na podstawie art. 283 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku /Dz.U. 2019, poz.869/

Wójt Gminy Sierakowice

zarządza, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam plan audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy w Sierakowicach na rok 2020 stanowiący załącznik do zarządzenia.

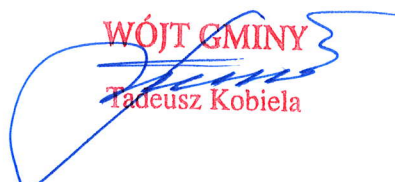
§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

WÓJT GMINY

Tadeusz Kobiela

GMINA SIERAKOWICE
83-340 Sierakowice, ul. Lebońska 30
tel. 58 6819-500, fax 58 6819-575
NIP 5891018894, REGON 191674977

Załącznik do Zarządzenia Nr/2019

Wójta Gminy Sierakowice z dnia 19.12.2019 r.

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

PLAN AUDYTU NA ROK 2020

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Gminy Sierakowice, w tym: <ul style="list-style-type: none">- 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, Mojuż, Puzdrowo, SP nr 1 Sierakowice, Zatakowo, 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	61,84	Wysoki	
2	Rachunkowość	48,68	Średni	
3	Zamówienia publiczne	50,00	Średni	
4	Polityka informacyjna, promocyjna i turystyczna gmi	51,64	Średni	
5	Mienie komunalne	52,63	Średni	
6	Rolnictwo i ochrona środowiska	46,05	Średni	
7	Działalność usługowa i administracyjna	59,43	Średni	40
8	Oświata, kultura i wychowanie	54,61	Średni	20
9	Polityka i pomoc społeczna	52,63	Średni	
10	Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego	41,45	Średni	
11	Inwestycje infrastrukturalne	62,17	Wysoki	
12	Pozyskiwanie i wykorzystanie środków pomocowych	50,66	Średni	

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

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewniania

Temat zadania zapewniania	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 Urzędu Gminy	Działalność usługowa i administracyjna	0,50	20	Nie	
2. Dział świadczeń rodzinnych	Działalność usługowa i administracyjna	0,50	20	Nie	
3. Funkcjonowanie Biblioteki Publicznej w Sierakowicach	Oświata, kultura i wychowanie	0,50	20	Nie	
4. 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	10	-

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.	Funkcjonowanie Biuletynu Informacji Publicznej oraz udostępnianie informacji publicznej	Polityka informacyjna, turystyka i działalność promocyjna gminy	0,50	2	

5. Informacje na temat cyklu audytu

Cykl audytu /wyrażony 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.

13/4=3,25 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	5	
3.	Urlopy i inne nieobecności	20	
4.	Rezerwa czasowa	6	

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

AUDYTOR WENĘTRZNY GMINY


mgr Edyta Krefcia

(podpis Audytora wewnętrznego)

WÓJT GMINY


Tadeusz Kobiela

(pieczęćka i podpis Wójta)