

Zarządzenie Nr 145/2020

Wójta Gminy Sierakowice

z dnia 10.12.2020 roku

w sprawie: zatwierdzenia **planu audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy w Sierakowicach na 2021 rok**

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

Wójt Gminy Sierakowice

zarządza, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam plan audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy w Sierakowicach na rok 2021 stanowiący załącznik do zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY

Tadeusz Kobiela

WÓJT

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

Załącznik do Zarządzenia Nr
145 / 2020

Wójta Gminy Sierakowice z dnia 10.12.2020 r.

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

PLAN AUDYTU NA ROK 2021

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 obszarz /wysoki, średni, niski/	Ilość osobodni niezbednych do przeprowadzenia zadania
1	Gospodarka budzetowa	54,82	Średni	
2	Rachunkowosc	48,68	Średni	
3	Zamowienia publiczne	50,00	Średni	
4	Polityka informacyjna, promocyjna i turystyczna gmi	49,01	Średni	
5	Mienie komunalne	60,53	Wysoki	20
6	Rolnictwo i ochrona srodowiska	46,05	Średni	
7	Dzialalnosc uslugowa i administracyjna	55,70	Średni	20
8	Oswiata, kultura i wychowanie	54,61	Średni	20
9	Polityka i pomoc spoleczna	52,63	Średni	
10	Bezpieczenstwo i utrzymanie porzadku publicznego	41,45	Średni	
11	Inwestycje infrastrukturalne	56,91	Średni	
12	Pozyskiwanie i wykorzystanie srodkow pomocowych	50,66	Średni	

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

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewnijające

Temat zadania zapewnijającego	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 Biblioteki Publicznej w Sierakowicach	Oświata, kultura i wychowanie	0,50	20	Nie	
2. Gospodarka komunalna	Mienie komunalne	0,50	20	Nie	
3. Funkcjonowanie Urzędu Gminy	Działalność usługowa i administracyjna	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
Funkcjonowanie Biblioteki Publicznej w Sierakowicach	Oświata, kultura i wychowanie	0,50	20	-	-

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 dotyczy czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Uwagi
1.	Funkcjonowanie Urzędu Gminy /zamówienia publiczne do 30.000 euro/	Działalność usługowa i administracyjna	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	4	

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

Ilość dni roboczych w 2021 roku: $252/2=126$ dni roboczych.

Kontynuacja zadania: Funkcjonowanie Biblioteki Publicznej w Sierakowicach związana jest z absencją z powodu pandemii COVID-19.

AUDYTOR WEWNĘTRZNY GMINY
mgr Edyta Krefka

(podpis Audytora wewnętrznego)

WÓJT GMINY
Tadeusz Kobiela

(pieczętka i podpis Wójta)