

ZARZĄDZENIE *NV 140/2019*
WÓJTA GMINY INOWROCŁAW
z dnia *30 grudnia 2019 r.*

w sprawie zatwierdzenia planu audytu wewnętrznego na 2020 rok

Na podstawie art. 33 ust. 3 z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz. 506 t.j. ze zm.), art. 283 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 t.j.) oraz § 9 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2018 r., poz. 506 t.j.) zarządza się, co następuje:

- § 1. Zatwierdzam plan audytu wewnętrznego na rok 2020 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.
- § 2. Wykonanie zarządzenia powierzam audytorowi wewnętrznemu Urzędu Gminy Inowrocław.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
mgr inż. Tadeusz Kacprzak

*Załącznik
do Zarządzenie Nr 140/2019
Wójta Gminy Inowrocław
z dnia 08 grudnia 2019r.*

Plan audytu wewnętrznego na rok 2020

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

L.p.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Urząd Gminy Inowrocław, ul. Królowej Jadwigi 43
2.	Jednostki organizacyjne Gminy Inowrocław

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka - obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

L.p.	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Typ obszaru działalności (podstawowa lub wspomagająca)	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych	Poziom ryzyka w obszarze wysoki/średni/niski
1	2	3	4	5
1.	System informatyczny	wspomagająca	nie	Ś
2.	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	podstawowa	nie	W
3.	Subwencje i dotacje	podstawowa	nie	Ś
4.	Dochody budżetu gminy	wspomagająca	nie	Ś
5.	Wydatki budżetu gminy	wspomagająca	nie	Ś
6.	Rachunkowość i sprawozdawczość budżetowa.	wspomagająca	nie	N
7.	Gospodarka przestrzenna	podstawowa	nie	Ś
8.	Gospodarka nieruchomościami	podstawowa	nie	Ś

9.	Gospodarowanie mieniem ruchomym	wspomagająca	nie	Ś
10.	Mienie komunalne	wspomagająca	nie	Ś
11.	Ochrona środowiska	podstawowa	nie	Ś
12.	Gospodarka odpadami komunalnymi	podstawowa	nie	Ś
13.	Inwestycje gminne	podstawowa	tak	Ś/W
14.	Drogi i komunikacja	podstawowa	nie	Ś
15.	Pomoc społeczna i opieka zdrowotna	podstawowa	nie	Ś/N
16.	Pozyskiwanie środków zewnętrznych	wspomagająca	tak	Ś
17.	Informacja i promocja gminy	wspomagająca	nie	N
18.	Zamówienia publiczne	wspomagająca	tak	Ś
19.	Ewidencja działalności gospodarczej	wspomagająca	nie	N
20.	Urząd Stanu Cywilnego. Ewidencja ludności	wspomagająca	nie	Ś
21.	Oświata i edukacja	podstawowa	nie	Ś/W
22.	Polityka kadrowa	wspomagająca	nie	N
23.	Kultura i sport	podstawowa	nie	W

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewniające

L.p.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ewidencja majątku. Inwentaryzacja	Majątek gminy	1	35	Nie przewiduje się	Zadanie rozpoczęte w 2019 r.
2.	Stypendia dla uczniów	Oświata i edukacja	1	50	nie przewiduje się	-

3.	Prawidłowość udzielania i rozliczania dotacji dla organizacji pozarządowych	Kultura i sport	1	50	nie przewiduje się	-
4.	Ocena funkcjonowania ochotniczych straży pożarnych	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1	50	nie przewiduje się	-

3.2. Planowane czynności doradcze

L.p.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4
1.	w miarę potrzeb	-	-

4. Planowane czynności sprawdzające

L.p.	Temat zadania sprawdzającego	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewn. przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	Szkoła Podstawowa im. Władysława Broniewskiego w Jaksicach	Oświata i edukacja	1	2	-

5. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach

L.p.	Nazwa obszaru	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1	2	3	4
1.	Wydatki inwestycyjne	2021	
2.	Ustalanie i egzekwowanie przez Gminę Inowrocław opłaty adiacenckiej i renty planistycznej	2021	
3.	Naliczanie i pobieranie opłat za usunięcie drzew i krzewów	2021	
4.	Zarządzanie zasobami komunalnymi	2021	

5.	Usługi komunikacji publicznej na terenie Gminy Inowrocław	2022	
6.	Zapobieganie zagrożeniom środowiskowym	2022	
7.	Ustalanie warunków zabudowy i zagospodarowania terenu	2022	

7. Organizacja pracy komórki audytu wewnętrznego

Rodzaj czynności	Planowana liczba osobodni	
	Audytór wewnętrzny	Inspektor ds. audytu
Czas przeznaczony na szkolenia i rozwój zawodowy	3	3
Urlopy	26	26
Zadania zapewniające	187	187
Rezerwa na czynności doradcze	2	2
Czynności sprawdzające	10	10
Planowanie i sprawozdawczość roczna	10	10
Rezerwa czasowa (audyt poza planem, zwolnienie lekarskie)	15	15
Suma osobodni stanowiąca budżet czasu komórki audytu wewnętrznego	253	253

8. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki

Stan zatrudnienia w komórce audytu wewnętrznego Urzędu Gminy Inowrocław od dnia 1 września 2019 r. przedstawia się następująco:

1. Audytór wewnętrzny w wymiarze 1 etatu,
2. Inspektor ds. audytu w wymiarze 1 etatu.

Zastrzega się, iż w przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na konieczność zmiany przedmiotowego planu, plan audytu na 2020 rok może ulec zmianie.

30.12.2019
(data)

AUDYTÓR WEWNĘTRZNY

Elżbieta Wąsowicz
1387/2004

(pieczęć i podpis audytora wewnętrznego)

Zatwierdzam:

WÓJT

30.12.2019
(data)

mgr inż. Tadeusz Kocprzak
(pieczęć i podpis Wójta)