

ZARZĄDZENIE NR 272/2020
WÓJTA GMINY INOWROCŁAW

z dnia 28 grudnia 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia planu audytu wewnętrznego na 2021 rok

Na podstawie art. 33 ust. 3 z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 t.j. z późn. zm.), art. 283 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 t.j. z późn. zm.) 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 2021 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

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

Plan audytu wewnętrznego na rok 2021

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

L.p.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Urząd Gminy Inowrocław, ul. Królowej Jadwigi 43, 88-100 Inowrocław
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	Ś
7.	Planowanie i wykonanie budżetu	wspomagająca	nie	Ś
8.	Gospodarka przestrzenna	podstawowa	nie	Ś

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

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewnijące

L.p.	Temat zadania zapewnającego	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.	Ocena funkcjonowania ochotniczych straży pożarnych	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1	50	nie przewiduje się	-

2.	Zarządzanie szkołami samorządowymi – Szkoła Podstawowa im. Księdza Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Orłowie	Oświata i edukacja	1	50	nie przewiduje się	-
3.	Naliczanie i pobieranie opłat za usunięcie drzew i krzewów	Ochrona środowiska	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.	Gminna Biblioteka Publiczna w Jaksicach	Kultura i sport	1	15	-

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.	Usługi związane z ewidencją działalności gospodarczej	2022	

2.	Oświetlenie ulic, placów i dróg na terenie Gminy	2022	
3.	Wydawanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach, w tym prowadzenie postępowań w sprawie oceny oddziaływania na środowisko	2022	
4.	Zapobieganie zagrożeniom środowiskowym	2023	
5.	Usługi komunikacji publicznej na terenie Gminy Inowrocław	2023	
6.	Wydawanie dowodów osobistych	2023	

6. Organizacja pracy komórki audytu wewnętrznego

Rodzaj czynności	Planowana liczba osobodni	
	Audytór wewnętrzny	Inspektor ds. audytu
Czas przeznaczony na szkolenia i rozwój zawodowy	5	5
Urlopy	26	26
Zadania zapewnające	150	150
Rezerwa na czynności doradcze	10	10
Czynności sprawdzające	15	15
Planowanie i sprawozdawczość roczna	12	12
Rezerwa czasowa (audyt poza planem, zwolnienie lekarskie)	34	34
Suma osobodni stanowiąca budżet czasu komórki audytu wewnętrznego	252	252

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

Zastrzega się, iż w przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na konieczność zmiany przedmiotowego planu, plan audytu na 2021 rok może ulec zmianie.

22.12.2020r.
.....
(data)

AUDYTÓR WEWNĘTRZNY

Elżbieta Wąsowicz
1337/2004

.....
(pieczętka i podpis audytora wewnętrznego)

22.12.2020r.
.....
(data)

Zatwierdzam:

WÓJTA

mgr inż. Tadeusz Kacprzak
.....
(pieczętka i podpis Wójta)