

**ZARZĄDZENIE NR 401/2021**  
**WÓJTA GMINY INOWROCŁAW**

z dnia 8 grudnia 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia planu audytu wewnętrznego na 2022 rok**

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 t.j. z późn. zm.), art. 283 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 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 2022 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)

Załącznik do Zarządzenia Nr 401/2021  
Wójta Gminy Inowrocław  
z dnia 8 grudnia 2021 r.

## **Plan audytu wewnętrznego na rok 2022**

### **1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym**

<b>L.p.</b>	<b>Nazwa jednostki</b>
<b>1</b>	<b>2</b>
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**

<b>L.p.</b>	<b>Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)</b>	<b>Typ obszaru działalności (podstawowa lub wspomagająca)</b>	<b>Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych</b>	<b>Poziom ryzyka w obszarze wysoki/średni/niski</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
1.	System informatyczny	wspomagająca	nie	Ś
2.	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	podstawowa	nie	Ś
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/Ś
7.	Planowanie i wykonanie budżetu	wspomagająca	nie	Ś
8.	Gospodarka przestrzenna	podstawowa	nie	Ś

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

### 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.	<b>Wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych</b>	Ewidencja działalności gospodarczej	1	50	nie przewiduje się	-

2.	<b>Zarządzanie szkołami samorządowymi – Szkoła Podstawowa im. Orła Białego w Turzanach</b>	Oświata i edukacja	1	50	nie przewiduje się	-
3.	<b>Zarządzanie szkołami samorządowymi – Szkoła Podstawowa im. Polskich Olimpijczyków w Górze</b>	Oświata i edukacja	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 wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	<b>Szkoła Podstawowa im. Księdza Kardynała Wyszyńskiego w Orłowie</b>	Oświata i edukacja	1	15	-

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

<b>L.p.</b>	<b>Nazwa obszaru</b>	<b>Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego</b>	<b>Uwagi</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1.	Wydawanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach, w tym prowadzenie postępowań w sprawie oceny oddziaływania na środowisko	2023	
2.	Usługi komunikacji publicznej na terenie Gminy Inowrocław	2023	
3.	Wydawanie dowodów osobistych	2023	
4.	Zapobieganie zagrożeniom środowiskowym	2024	
5.	Oświetlenie ulic, placów i dróg na terenie Gminy	2024	
6.	Usługi związane z ewidencją działalności gospodarczej	2024	

**6. Organizacja pracy komórki audytu wewnętrznego**

<b>Rodzaj czynności</b>	<b>Planowana liczba osobodni</b>
	<b>Audytor wewnętrzny</b>
Czas przeznaczony na szkolenia i rozwój zawodowy	5
Urlopy	26
Zadania zapewniające	150
Rezerwa na czynności doradcze	10
Czynności sprawdzające	15
Planowanie i sprawozdawczość roczna	12
Rezerwa czasowa (audyt poza planem, zwolnienie lekarskie)	33
<b>Suma osobodni stanowiąca budżet czasu komórki audytu wewnętrznego</b>	<b>251</b>

**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 2022 rok może ulec zmianie.

8.12.2021 r.  
(data)

Audytora wewnętrznego  
  
mgr Mariusz Jakubowski

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

8.12.2021 r.  
(data)

Zatwierdzam:  
WÓJTA  
mgr inż. Tadeusz Kacprzak

.....  
(pieczętka i podpis Wójta)