

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

Załącznik do Zarządzenia Nr 551/2022
Wójta Gminy Inowrocław
z dnia 6 grudnia 2022 r.

Plan audytu wewnętrznego na rok 2023

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	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

Lp.	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.	Bezpieczeństwo informacji	wspomagająca	nie	W
2.	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	podstawowa	nie	N
3.	Subwencje i dotacje	podstawowa	nie	Ś
4.	Dochody budżetu gminy	wspomagająca	nie	Ś
5.	Wydatki budżetu gminy	wspomagająca	nie	Ś
6.	Planowanie i wykonanie budżetu	wspomagająca	nie	N
7.	Rachunkowość i sprawozdawczość budżetowa	wspomagająca	nie	N/Ś
8.	Gospodarka przestrzenna	podstawowa	nie	Ś
9.	Gospodarka nieruchomościami	podstawowa	nie	N
10.	Gospodarowanie mieniem ruchomym	wspomagająca	nie	N
11.	Mienie komunalne	wspomagająca	nie	N
12.	Ochrona środowiska	podstawowa	nie	Ś

13.	Gospodarka odpadami komunalnymi	podstawowa	nie	Ś
14.	Inwestycje gminne	podstawowa	tak	Ś
15.	Drogi i komunikacja	podstawowa	nie	N
16.	Pomoc społeczna i opieka zdrowotna	podstawowa	nie	N/Ś
17.	Pozyskiwanie środków zewnętrznych	wspomagająca	tak	N
18.	Informacja i promocja gminy	wspomagająca	nie	N
19.	Zamówienia publiczne	wspomagająca	tak	Ś
20.	Ewidencja działalności gospodarczej	wspomagająca	nie	N
21.	Urząd Stanu Cywilnego. Ewidencja ludności	wspomagająca	nie	N
22.	Zarządzanie szkołami i przedszkolami samorządowymi	podstawowa	nie	W
23.	Polityka kadrowa	wspomagająca	nie	N
24.	Kultura i sport	podstawowa	nie	N

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewniające

Lp.	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.	Zarządzanie szkołami samorządowymi – Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi im. Mikołaja Kopernika w Sławęcinku	Oświata i edukacja	1	50	nie przewiduje się	-
2.	Ocena systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji w Urzędzie Gminy Inowrocław	Zarządzanie i bezpieczeństwo	1	70	nie przewiduje się	-

3.	Planowanie i realizacja oświetlenia ulic, placów i dróg znajdujących się na terenie Gminy Inowrocław	Drogi i komunikacja	1	50	nie przewiduje się	-
----	---	---------------------	---	----	--------------------	---

3.2. Planowane czynności doradcze

Lp.	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

Lp.	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.	Szkoła Podstawowa im. Polskich Olimpijczyków w Górze	Oświata i edukacja	1	15	-

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

Lp.	Nazwa obszaru	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1	2	3	4
1.	Wydawanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach, w tym prowadzenie postępowań w sprawie oceny oddziaływania na środowisko	2024	
2.	Usługi komunikacji publicznej na terenie Gminy Inowrocław	2024	
3.	Wydawanie dowodów osobistych	2024	
4.	Zapobieganie zagrożeniom środowiskowym	2025	

5.	Ocena prawidłowości rozliczeń delegacji i wyjazdów służbowych pracowników w Urzędzie	2025	
6.	Usługi związane z ewidencją działalności gospodarczej	2025	

6. Organizacja pracy komórki audytu wewnętrznego

Rodzaj czynności	Planowana liczba osobodni
	Audyt wewnętrzny
Czas przeznaczony na szkolenia i rozwój zawodowy	4
Urlopy	26
Zadania zapewniające	170
Rezerwa na czynności doradcze	5
Czynności sprawdzające	15
Planowanie i sprawozdawczość roczna	10
Rezerwa czasowa (audyt poza planem, zwolnienie lekarskie)	20
Suma osobodni stanowiąca budżet czasu komórki audytu wewnętrznego	250

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 2023 rok może ulec zmianie.

06.12.2022 r.

.....
(data)

Audyt wewnętrzny

mgr Mariusz Jakubowski

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

Zatwierdzam:

WÓJT

mgr inż. Tadeusz Kacprzak

.....
(pieczętka i podpis Wójta)

06.12.2022 r.

.....
(data)