

Zarządzenie Nr *354/2018*

Wójta Gminy Inowrocław

z dnia *2 stycznia 2018 r.*

w sprawie zatwierdzenia planu audytu wewnętrznego na 2018 rok

Na podstawie art. 33 ust. 3 z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 t.j. ze zm.), art. 283 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 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 2015 r., poz. 1480 ze zm.) zarządza się, co następuje:

- § 1. Zatwierdzam plan audytu wewnętrznego na rok 2018 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.
- § 2. Wykonanie zarządzenia powierzam audytorowi wewnętrznemu Urzędu Gminy Inowrocław.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WOJT

mgr inż. Tadeusz Kacprzak

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

Plan audytu wewnętrznego na rok 2018

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	Ś
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	Ś
7.	Rachunkowość i sprawozdawczość budżetowa.	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
13.	Inwestycje gminne	podstawowa	tak	Ś
14.	Drogi i komunikacja	podstawowa	nie	Ś
15.	Pomoc społeczna i ochrona zdrowia	podstawowa	nie	Ś
16.	Pozyskiwanie środków zewnętrznych	wspomagająca	tak	Ś
17.	Informacja i promocja gminy	wspomagająca	nie	Ś
18.	Zamówienia publiczne	wspomagająca	tak	Ś
19.	Ewidencja działalności gospodarczej	wspomagająca	nie	Ś
20.	Urząd Stanu Cywilnego. Ewidencja ludności	wspomagająca	nie	Ś
21.	Oświata i edukacja	podstawowa	nie	Ś
22.	Polityka kadrowa	wspomagająca	nie	Ś
23.	Kultura i sport	podstawowa	nie	Ś

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	50	nie przewiduje się	
2.	Bezpieczeństwo informacji w szkołach gminnych	Bezpieczeństwo	1	35	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.	-	-	-	-	-

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.	Ochrona środowiska (Zapobieganie zagrożeniom środowiskowym)	2019	
2.	Pomoc społeczna i ochrona zdrowia (Zasiłki i pomoc w naturze)	2019	
3.	Wydatki inwestycyjne	2020	
4.	Nadzór nad realizacją zarządzeń, decyzji, wytycznych wydawanych przez Wójta.	2020	
5.	Zarządzanie szkołami samorządowymi.	2021	

6. 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 2018 rok może ulec zmianie.

7. Cykl audytu

Cykl audytu oblicza się jako iloraz liczby wszystkich obszarów ryzyka oraz liczby obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających w planie na kolejny rok.

Na 2018 rok zostało zidentyfikowanych 23 obszary ryzyka (główne).

Zaplanowane do realizacji w 2018 roku są 2 zadania audytowe.

Ustalenie cyklu :

23 obszary ryzyka : 2 (obszary objęte zadaniami zapewniającymi) = 11,5 lat

8. Organizacja pracy komórki audytu wewnętrznego

Rodzaj czynności	Planowana liczba osobodni
Czas przeznaczony na szkolenia i rozwój zawodowy	2
Urlopy	13
Zadania zapewniające	85
Rezerwa na czynności doradcze	0
Czynności sprawdzające	0
Planowanie i sprawozdawczość roczna	10
Rezerwa czasowa (audyt poza planem, zwolnienie lekarskie)	15
Suma osobodni stanowiąca budżet czasu komórki audytu wewnętrznego	125

Uwaga:

Do sporządzenia planu audytu audytor wewnętrzny przyjął 251 dni roboczych w 2018 roku. Budżet czasowy w komórce audytu zaplanowany jest w ilości 125 osobodni, pozostałe 126 osobodni audytor przeznaczy na kontrole ujęte w planie kontroli wewnętrznych na 2018 rok.

2.01.2018.

(data)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Elżbieta Wąsowicz

1337/2004

(pieczęć i podpis audytora wewnętrznego)

Zatwierdzam:

WÓJTA

2.01.2018.

(data)

mgr inż. Tadeusz Kocorzak

(pieczęć i podpis Wójta)

