

Zarządzenie Nr 238/2016.

Wójta Gminy Inowrocław

z dnia 20. grudnia 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia planu audytu wewnętrznego na 2017 rok

Na podstawie art. 33 ust. 3 z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 t.j.), art. 283 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870) 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) zarządza się, co następuje:

- § 1. Zatwierdzam plan audytu wewnętrznego na rok 2017 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.
- § 2. Wykonanie zarządzenia powierzam audytorowi wewnętrznemu Urzędu Gminy Inowrocław.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA

mgr inż. Tadeusz Kacprzak

**URZĄD GMINY
INOWROCŁAW**

ul. Królowej Jadwigi 43, 88-100 Inowrocław
woj. kujawsko-pomorskie

.....tel. 052 357 02 51; fax 052 354 04 90

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

Plan audytu wewnętrznego na rok 2017

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 ¹)	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	W

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	N
20.	Urząd Stanu Cywilnego Ewidencja ludności	wspomagająca	nie	N
21.	Oświata i edukacja	podstawowa	nie	Ś
22.	Polityka kadrowa	wspomagająca	nie	Ś
23.	Kultura i sport	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.	Ocena gospodarowania zasobami komunalnymi lokalowymi (lokale mieszkalne i użytkowe)	Majątek	1	70	nie przewiduje się	
2.	Bezpieczeństwo informacji w Urzędzie Gminy	Bezpieczeństwo	1	15	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 potrzeby	-	-

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.	Pomoc społeczna i ochrona zdrowia (Świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego)	2018	
2.	Ochrona środowiska (Zapobieganie zagrożeniom środowiskowym)	2018	
3.	Drogi i komunikacja (Koszty utrzymania dróg, ulic, placów)	2019	
4.	Pomoc społeczna i ochrona zdrowia (Zasiłki i pomoc w naturze)	2019	
5.	Bezpieczeństwo publiczne (Postępowanie w sprawach imprez masowych i zbiórek publicznych)	2020	

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 2017 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 2017 rok zostało zidentyfikowanych 23 obszary ryzyka (główne).

Zaplanowane do realizacji w 2017 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 250 dni roboczych w 2017 roku. Budżet czasowy w komórce audytu zaplanowany jest w ilości 125 osobodni, pozostałe 125 osobodni audytor przeznaczy na kontrole ujęte w planie kontroli wewnętrznych na 2017 rok.

30.12.2016.
.....
(data)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Elżbieta Prasowicz

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

30.12.2016.
.....
(data)

Zatwierdzam:

WÓJTA

mgr inż. Tadeusz Kacprzak

.....
(pieczętka i podpis Wójta)