

Zarządzenie Nr *10/2018*

Wójta Gminy Inowrocław

z dnia *14 grudnia 2018 r.*

w sprawie zatwierdzenia planu audytu wewnętrznego na 2019 rok

Na podstawie art. 33 ust. 3 z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 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. ze 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 2019 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. *[Podpis]*
Inowrocław

*Załącznik
 do Zarządzenia Nr 10/2018
 Wójta Gminy Inowrocław
 z dnia 17 grudnia 2018r.*

Plan audytu wewnętrznego na rok 2019

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

L.p.	Nazwa jednostki
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	N

8.	Gospodarka przestrzenna	podstawowa	nie	Ś
9.	Gospodarka nieruchomościami	podstawowa	nie	N
10.	Gospodarowanie mieniem ruchomym	wspomagająca	nie	Ś
11.	Mienie komunalne	wspomagająca	nie	Ś
12.	Ochrona środowiska	podstawowa	nie	N
13.	Investycje gminne	podstawowa	tak	Ś
14.	Drogi i komunikacja	podstawowa	nie	Ś
15.	Pomoc społeczna i ochrona zdrowia	podstawowa	nie	N
16.	Pozyskiwanie środków zewnętrznych	wspomagająca	tak	Ś
17.	Informacja i promocja gminy	wspomagająca	nie	Ś
18.	Zamówienia publiczne	wspomagająca	tak	N
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.	Zarządzanie szkołami samorządowymi – Szkoła Podstawowa	Oświata i edukacja	1	50	nie przewiduje się	-

	w Tupadłach					
2.	Zarządzanie szkołami samorządowymi – Szkoła Podstawowa w Jaksicach	Oświata i edukacja	1	50	nie przewiduje się	-
3.	Gminna Biblioteka Publiczna w Jaksicach	Kultura i sport	1	50	nie przewiduje się	-
4.	Ewidencja majątku. Inwentaryzacja.	Majątek gminy	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.	Ocena gospodarowania zasobami komunalnymi lokalowymi	Mienie komunalne	1	7	-

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.	Dotacje dla gminnych klubów	2020	

	sportowych		
2.	Nadzór nad realizacją zarządzeń, decyzji, wytycznych wydawanych przez Wójta	2020	
3.	Prawidłowość wydatkowania środków sołeckich	2020	
4.	Wydatki inwestycyjne	2020	
5.	Zgodność realizacji robót budowlanych z projektem i pozwoleniem na budowę	2021	
6.	Przebudowa i remonty dróg	2021	
7.	Współpraca z organizacjami pozarządowymi	2021	

6. 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 2019 rok zostało zidentyfikowanych 28 obszarów ryzyka (główne).

Zaplanowane do realizacji w 2019 roku są 4 zadania audytowe.

Ustalenie cyklu :

28 obszarów ryzyka : 3 (obszary objęte zadaniami zapewniającymi) = 9 lat

7. Organizacja pracy komórki audytu wewnętrznego

Rodzaj czynności	Planowana liczba osobodni
Czas przeznaczony na szkolenia i rozwój zawodowy	2
Urlopy	26
Zadania zapewniające	200
Rezerwa na czynności doradcze	0
Czynności sprawdzające	7
Planowanie i sprawozdawczość roczna	6
Rezerwa czasowa (audyt poza planem, zwolnienie lekarskie)	10
Suma osobodni stanowiąca budżet czasu komórki audytu wewnętrznego	251

8. 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 2019 rok może ulec zmianie.

28.11.2018r.
(data)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Elżbieta Węslowicz

1337/2004

(pieczęć i podpis audytora wewnętrznego)

Zatwierdzam:

WÓJT

17.12.2018r.
(data)

mgr inż. Tadeusz Kowalczyk
(pieczęć i podpis wójta)