

ORG.120.2.2018

**Zarządzenie
Wójta Gminy Kaźmierz
z dnia 4 stycznia 2018 r.**

w sprawie planu audytu na rok 2018

Na podstawie § 12 zarządzenia Wójta Gminy Kaźmierz z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie Karty audytu wewnętrznego w jednostkach organizacyjnych Gminy Kaźmierz (ORG.120-1/17) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się plan audytu na rok 2018 w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Sekretarzowi Gminy Kaźmierz.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Z up. WÓJTA
Ryszarda Gasca
Zastępcą Wójta

Załącznik do zarządzenia
Wójta Gminy Kaźmierz
z dnia 4 stycznia 2018 r.

PLAN AUDYTU NA ROK 2018

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Gminy Kaźmierz i jednostki organizacyjne Gminy Kaźmierz

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	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych	Opis obszaru działalności wspomagającej ⁴⁾	Poziom ryzyka w obszarze
1.	System organizacyjny	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Wysokie
2.	Budżet	Działalność wspomagająca	TAK	Zarządzanie	Wysokie
3.	Bezpieczeństwo informacji	Działalność wspomagająca	NIE	Systemy informatyczne	Wysokie
4.	Edukacja publiczna	Działalność podstawowa	TAK		Wysokie
5.	System finansowo - księgowy	Działalność wspomagająca	TAK	Zarządzanie	Średnie
6.	Zamówienia publiczne	Działalność wspomagająca	TAK	Zakupy	Średnie
7.	Gospodarka nieruchomościami	Działalność podstawowa	NIE		Średnie
8.	Mienie komunalne	Działalność podstawowa	NIE		Średnie
9.	Fundusze unijne	Działalność wspomagająca	TAK	Zarządzanie	Średnie
10.	Zadania w zakresie mieszkalnictwa	Działalność podstawowa	NIE		Średnie

¹⁾ Należy wskazać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz jednostki objęte audytem wewnętrznym na podstawie art. 51 ust. 2-7 i ust. 12 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.).

²⁾ Niepotrzebne skreślić. Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką; zapewnienia sprawności i skuteczności działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

³⁾ Niepotrzebne skreślić.

⁴⁾ Kolumnę 5 należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie 3: „Działalność Wspomagająca”. Wówczas należy wybrać odpowiednio: „Gospodarka finansowa” albo „Zakupy”, albo „Zarządzenie mieniem”, albo „Bezpieczeństwo”, albo „Systemy informatyczne”, albo „Zarządzanie”.

11.	Usługi administracyjne	Działalność podstawowa	NIE		Średnie
12.	Bezpieczeństwo publiczne	Działalność podstawowa	NIE		Średnie
13.	Kultura	Działalność podstawowa	NIE		Średnie
14.	Podatki i opłaty	Działalność podstawowa	NIE		Średnie
15.	Sport i rekreacja	Działalność podstawowa	NIE		Średnie
16.	Współpraca	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Średnie
17.	Zagospodarowanie przestrzenne	Działalność podstawowa	NIE		Średnie
18.	Gospodarka komunalna	Działalność podstawowa	NIE		Średnie
19.	Sport i rekreacja	Działalność podstawowa	NIE		Średnie
20.	Polityka informacyjna i promocja	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Średnie
21.	System placowy i kadrowy	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Średnie
22.	Pomoc społeczna	Działalność podstawowa	TAK	Zarządzanie	Średnie

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewnijające, w tym kontynuacja zadań z roku poprzedniego

Lp.	Temat zadania zapewnijającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	Dotacje dla organizacji pożytku publicznego	Budżet	1	22	-	-
2.	Dotacje dla jednostek niepublicznych	Budżet	1	22	-	-

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1.	1	25	-

3.3. Planowane czynności mające na celu monitorowanie realizacji zaleceń

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych monitorujących realizację zaleceń (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności monitorujących (w dniach)	Uwagi
1.	1	6	-

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewnającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1.	Ocena funkcjonowania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kaźmierzu	Pomoc społeczna	1	12	-

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

Lp.	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1.	System organizacyjny	2019	-
2.	Bezpieczeństwo informacji	2019/2020	-
3.	Edukacja publiczna	2020	-

6. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne)

Przekształcenie Gminnego Zespołu Oświatowego w Kaźmierzu.

Zup. WOLTA
Ryszard Wolta
Zastępca Wójta