

ZARZĄDZENIE NR 144/Z/19
WÓJTA GMINY ZGORZELEC

z dnia 30 grudnia 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia planu audytu wewnętrznego w jednostkach organizacyjnych Gminy Zgorzelec
na 2020r.**

Na podstawie art. 283 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017r. poz. 2077) w związku z art. 30 ust. 1 i art. 31 Ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2017r. poz. 1875 z późn. zm.),

zarządzam, co następuje:

§ 1.

Wprowadza się plan audytu wewnętrznego w jednostkach organizacyjnych Gminy Zgorzelec na rok 2020, stanowiący załącznik do Zarządzenia.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierza się audytorowi wewnętrznemu.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

FP.1721.2.2019

Zgorzelec, dn. 19.12.2019r.

PLAN AUDYTU NA 2020r.

1. Jednostka sektora finansów publicznych objęta audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa i adres jednostki:
1.	Urząd Gminy w Zgorzelcu.
2.	Gminny Ośrodek Kultury w Radomierzycach.
3.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zgorzelcu.
4.	Szkoła Podstawowa im. Sybiraków w Jerzmankach.
5.	Szkoła Podstawowa im. Wandy Chotomskiej w Łagowie.
6.	Szkoła Podstawowa im. Kornela Makuszyńskiego w Osieku Łużyckim.
7.	Szkoła Podstawowa im. Osadników Wojskowych w Trójcy.
8.	Szkoła Podstawowa im. Jana Brzechwy w Żarskiej Wsi.
9.	Publiczne Przedszkole im. Krasnoludków w Jędrzychowicach.
10.	Gminny Żłobek w Jędrzychowicach.
11.	Centrum Rekreacyjno-Turystyczne w Radomierzycach.

2. Wyniki analizy obszarów 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	Opis obszaru działalności wspomagającej	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Oświata i edukacja	podstawowy	Usługi społeczne	Średni
2.	Budżet i finanse	wspomagający	Gospodarka finansowa	Średni
3.	Mienie gminne i gospodarka mieszkaniowa	podstawowy	Majątek	Wysoki
4.	Podatki i opłaty	podstawowy	Gospodarka finansowa	Średni
5.	Transport publiczny i drogi	podstawowy	Nie dotyczy	Średni
6.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	podstawowy	Nie dotyczy	Średni
7.	Bezpieczeństwo publiczne	Podstawowy	Nie dotyczy	Średni
8.	Zarządzanie i nadzór	Wspomagający	Zarządzanie	Średni
9.	Zamówienia publiczne, zaopatrzenie	Wspomagający	Zarządzanie	Wysoki
10.	Ochrona i promocja zdrowia	Podstawowy	Usługi społeczne	Średni
11.	Pomoc społeczna	Podstawowy	Usługi społeczne	Średni
12.	Kultura, rekreacja i turystyka	Podstawowy	Usługi społeczne	Średni

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego:	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów przeprowadzających zadanie	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach):	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi (planowany termin przeprowadzenia audytu w 2020 r.):
1.	Zakup i sprzedaż nieruchomości gminnego zasobu	Mienie gminne i gospodarka mieszkaniowa	1	10	Nie	Luty 2020 Urząd Gminy Zgorzelec

2.	Rzetelność sprawozdań finansowych i budżetowych	Budżet i finanse	1	80	Nie	<p>Marzec 2020 Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</p> <p>Kwiecień 2020 Szkoła Podstawowa im. Wandy Chotomskiej w Łagowie. Szkoła Podstawowa im. Sybiraków w Jerzmankach</p> <p>Maj 2020 Szkoła Podstawowa im. Osadników Wojskowych w Trójcy. Szkoła Podstawowa im. Kornela Makuszyńskiego w Osieku Łużyckim.</p> <p>Czerwiec 2020 Publiczne Przedszkole im. Krasnoludków w Jędrzychowicach. Gminny Żłobek w Jędrzychowicach</p> <p>Lipiec 2020 Szkoła Podstawowa im. Jana Brzechwy w Żarskiej Wsi.</p> <p>Październik 2020 Gminny Ośrodek Kultury</p>
----	---	------------------	---	----	-----	---

3.	Funkcjonowanie systemu zamówień publicznych	Zamówienia publiczne, zaopatrzenie	1	20	Nie	<p>Sierpień 2020 Urząd Gminy Zgorzelec.</p> <p>Wrzesień 2020 Centrum Rekreacyjno-Turystyczne w Radomierzycach.</p>
----	---	------------------------------------	---	----	-----	--

3.2. Planowane czynności doradcze:

Lp.	Planowana liczba audytorów przeprowadzających czynności doradcze	Temat czynności doradczych	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (wnioski audytora dla obszaru)	Termin
1.	---	---	---	---

3.3. Planowane czynności sprawdzające:

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające:	Nazwa obszaru:	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Uwagi (planowany termin przeprowadzenia audytu w 2020 r.)
1.	Tryb przeprowadzania inwentaryzacji, przestrzeganie terminowości jej realizacji i rozliczenia.	Mienie gminne i gospodarka mieszkaniowa	1	10	Styczeń/Luty 2020

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

Lp.	Nazwa obszaru	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego:	Uwagi:
1.	Ochrona i promocja zdrowia	2021	
2.	Pomoc społeczna	2021	
3.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2021	
4.	Transport publiczny i drogi	2022	
5.	Oświata i edukacja	2022	
6.	Podatki i opłaty	2022	
7.	Kultura, rekreacja i turystyka	kolejne lata	
8.	Zarządzanie i nadzór	kolejne lata	
9.	Bezpieczeństwo publiczne	kolejne lata	
10.	Budżet i finanse	kolejne lata	

5. Cykl audytu

Przy założeniu niezmiennych zasobów osobowych komórki audytu wewnętrznego przeprowadzenie zadań zapewniających we wszystkich obszarach ryzyka nastąpi w czasie około 5 lat.

6. Wyniki przeprowadzonej analizy zasobów osobowych i organizacji pracy komórki audytu wewnętrznego.

Lp.	Imię i nazwisko	Numer telefonu	Adres poczty elektronicznej	Kwalifikacje zawodowe
1	Patrycja Miłoszewicz	75 77 214 26	p.miloszewicz@gmina.zgorzelec.pl	Certyfikat PIKW nr 7829

Lp.	Zadania	Suma osobodni:	Uwagi
1.	Planowanie i sprawozdawczość	20	
2.	Planowanie, wykonanie i dokumentowanie zadań zapewniających.	110	

3.	Planowanie, wykonanie i dokumentowanie czynności doradczych.	-	
4.	Monitorowanie wykonania zaleceń oraz przeprowadzenie czynności sprawdzających.	10	
5.	Czynności organizacyjne. Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego.	-	
6.	Szkolenia i rozwój zawodowy	10	
7.	Urlopy i inne nieobecności	-	
8.	Rezerwa czasowa	-	

.....
(podpis Audytora wewnętrznego)

.....
(podpis Wójta)