

**Zarządzenie Nr 113/15
Wójta Gminy Kozy
z dnia 22 grudnia 2015 r.**

w sprawie zatwierdzenia Planu audytu wewnętrznego na 2016 rok Urzędu Gminy Kozy.

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2015 r., poz. 1515), art. 283 ust. 1 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz.U. 2015 r., poz. 1480), zarządza się co następuje:

zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam Plan audytu wewnętrznego Urzędu Gminy Kozy na rok 2016 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Sekretarzowi.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 r.

WÓJT

mgr Krzysztof Fiałkowski

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2016

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Gminy Kozły
2.	Szkoła Podstawowa Nr 1 z oddziałami integracyjnymi im. Jana III Sobieskiego w Kozach
3.	Szkoła Podstawowa Nr 2 w Kozach im. Stanisława Staszica
4.	Gimnazjum im. Jana Pawła II w Kozach
5.	Liceum Ogólnokształcące w Kozach im. Kamila Baczyńskiego
6.	Przedszkole w Kozach
7.	Gminny Zespół Obsługi Szkół i Przedszkola w Kozach
8.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kozach
9.	Centrum Sportowo-Widowskie w Kozach
10.	Dom Kultury w Kozach
11.	Gminna Biblioteka Publiczna w Kozach

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka - obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora z szacowanym poziomem ryzyka w danym obszarze

Lp.	Nazwa obszaru	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Oświata i wychowanie	73
2.	Kultura, kultura fizyczna i sport	84
3.	Bezpieczeństwo	62
4.	Budżet	71
5.	Finanse i księgowość	74
6.	Utrzymanie	64
7.	Gospodarka	70
8.	Organizacja	71
9.	Usługi administracyjne	69
10.	Świadczenia	74
11.	Bezpieczeństwo systemów	85
12.	Zamówienia publiczne	79

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewnijające

Lp.	Temat zadania zapewnijającego	Nazwa obszaru ryzyka	Uwagi
1.	Ocena systemu kontroli zarządczej w Domu Kultury w Kozach	Kultura	-
2.	Bezpieczeństwo informatyczne i ochrona danych osobowych w Urzędzie Gminy w Kozach	Bezpieczeństwo systemów	-

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Czynności doradcze	Uwagi
1.	-	Według odrębnych uzgodnień z Wójtem

3.3 Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Czynności sprawdzające	Uwagi
1.	-	Według odrębnych uzgodnień z Wójtem

4. Informacja na temat cyklu audytu

Zakres audytu obejmuje obszary działania Urzędu oraz jednostek organizacyjnych Gminy Kozy. Cykl audytu wynosi 5 lat.

5. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki

Przy sporządzaniu planu audytu na rok 2016 została zaktualizowana analiza ryzyka obejmująca 12 zidentyfikowanych obszarów działalności podstawowej i wspomagającej jednostki. Przeprowadzając analizę ryzyka audytor uwzględnił cele i zadania wynikające z planu działalności jednostki, funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej, ryzyka wpływającego na realizację celów i zadań, wyniki audytów i kontroli, wytyczne Ministra Finansów, o których mowa w art. 69 ust. 4 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) oraz priorytety kierownictwa jednostki.

WOJT
mgr Krzysztof Fiatkowski

(pieczęć i podpis kierownika jednostki)