

**Zarządzenie Nr 106/12
Wójta Gminy Kozy
z dnia 22 października 2012 r.**

***w sprawie zatwierdzenia Planu audytu wewnętrznego Urzędu Gminy Kozy
na rok 2012.***

Na podstawie art. 30 ust.1 i art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 ze zm.), art. 283 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 1 lutego 2010 r. w sprawie przeprowadzania i dokumentowania audytu wewnętrznego (Dz. U. Nr 21, poz. 108),

zarządza się, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się Plan audytu wewnętrznego Urzędu Gminy Kozy na rok 2012 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Sekretarzowi.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.


mgr Krzysztof Fiałkowski

.....
(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych)

OR.1721.1.2012

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2012

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Gminy Kozy
2.	Szkola Podstawowa Nr 1 z oddziałami integracyjnymi im. Jana III Sobieskiego w Kozach
3.	Szkola 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-Widowiskowe 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	61,76
2.	Kultura, kultura fizyczna i sport	77,45
3.	Bezpieczeństwo	46,32
4.	Budżet	60,78
5.	Finanse i księgowość	65,44
6.	Utrzymanie	57,84
7.	Gospodarka	59,02
8.	Organizacja	57,11
9.	Usługi administracyjne	52,94
10.	Świadczenia	56,37
11.	Bezpieczeństwo systemów	60,78
12.	Zamówienia publiczne	64,71

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewnijające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru ryzyka	Uwagi
1.	Ocena polityki kadrowej w Centrum Sportowo-Widowskowym w Kozach	Kultura, kultura fizyczna i sport	-

3.2 Planowane czynności doradcze

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

3.3 Planowane czynności sprawdzające

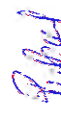


Lp.	Czynności sprawdzające	Uwagi
1.	-	Według odrębnych uzgodnień z Wójtem

4. Informacja na temat cyklu audytu

Zakres audytu obejmuje obszary działania Urzędu oraz jednostek organizacyjnych Gminy Kozy. Cykl audytu wynosi 7 lat.

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

Przy sporządzaniu planu audytu na rok 2012 zaktualizowano analizę ryzyka, która obejmuje 13 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. (D. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) oraz priorytety kierownictwa jednostki.


 (podpis audytora wewnętrznego)


 mgr Krzysztof Ficikowski
 (pieczęć i podpis kierownika jednostki)

22.10.2012
 (data)