

**Zarządzenie Nr 131/12
Wójta Gminy Kozy
z dnia 19 grudnia 2012 r.**

w sprawie zatwierdzenia Planu audytu wewnętrznego Urzędu Gminy Kozy na 2013 rok.

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 2013 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Sekretarzowi.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

WÓJT

mgr Krzysztof Fiałkowski

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

OR.1721.2.2012

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2013

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp. 1	Nazwa jednostki 2
1.	Urząd Gminy Kozy
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-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. 1	Nazwa obszaru 2	Poziom ryzyka w obszarze 3
1.	Oświata i wychowanie	67,16
2.	Kultura, kultura fizyczna i sport	66,67
3.	Bezpieczeństwo	60,29
4.	Budżet	73,77
5.	Finanse i księgowość	83,46
6.	Utrzymanie	73,04
7.	Gospodarka	72,35
8.	Organizacja	73,28
9.	Usługi administracyjne	70,34
10.	Świadczenia	74,51
11.	Bezpieczeństwo systemów	99,02
12.	Zamówienia publiczne	82,84

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewnijające

Lp. 1	Temat zadania zapewniającego 2	Nazwa obszaru ryzyka 3	Uwagi 4
1.	Windykacja należności podatkowych	Finanse i księgowość	-
2.	Bezpieczeństwo informatyczne	Bezpieczeństwo systemów	-

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp. 1	Czynności doradcze 2	Uwagi 3
1.	-	Według odrębnych uzgodnień z Wójtem

3.3 Planowane czynności sprawdzające

Lp. 1	Czynności sprawdzające 2	Uwagi 3
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 6 lat.

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

Przy sporządzaniu planu audytu na rok 2013 zaktualizowano analizę ryzyka, która obejmuje 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. (D. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) oraz priorytety kierownictwa jednostki.


 (podpis audytora wewnętrznego)
WÓJT

 mgr Krzysztof Figatowski
 (pieczęć i podpis kierownika jednostki)

19.12.12 r.
 (data)