

**Zarządzenie Nr 124/13
Wójta Gminy Kozy
z dnia 12 grudnia 2013 r.**

w sprawie zatwierdzenia Planu audytu wewnętrznego na 2014 rok Urzędu Gminy Kozy.

Na podstawie art. 30 ust.1 i art. 33 ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2013 r. Nr 594 ze zm.), art. 283 ust.1 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 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 2014 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Sekretarzowi.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014 r.


mgr Krzysztof Fiałkowski

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

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2014

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-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	85
2.	Kultura, kultura fizyczna i sport	67
3.	Bezpieczeństwo	60
4.	Budżet	74
5.	Finanse i księgowość	85
6.	Utrzymanie	73
7.	Gospodarka	72
8.	Organizacja	73
9.	Usługi administracyjne	70
10.	Świadczenia	75
11.	Bezpieczeństwo systemów	85
12.	Zamówienia publiczne	82

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewnijające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru ryzyka	Uwagi
1.	Ocena systemu kontroli zarządczej w zakresie inwentaryzacji w Gminnym Zespole Obsługi Szkół i Przedszkola w Kozach	Finanse i księgowość	-
2.	Bezpieczeństwo informatyczne 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 6 lat.

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

Przy sporządzaniu planu audytu na rok 2014 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.

12.11.2013r.

(data)

(pieczęć i podpis kierownika jednostki)