

**Zarządzenie Nr 97/16
Wójta Gminy Kozy
z dnia 14 grudnia 2016 r.**

w sprawie zatwierdzenia Planu audytu wewnętrznego Urzędu Gminy Kozy na 2017 rok.

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 2016 r. poz. 446 ze zm.), art. 283 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach audytu (Dz. U. poz. 1480),

zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam Plan audytu wewnętrznego Urzędu Gminy Kozy na rok 2017 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Sekretarzowi Gminy.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 r.

WÓJT

mgr Krzysztof Fiałkowski

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2017

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
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 działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora z szacowanym poziomem ryzyka w danym obszarze (plan strategiczny)

Lp.	Nazwa obszaru	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Oświata i wychowanie	73
2.	Kultura, kultura fizyczna i sport	65
3.	Bezpieczeństwo	57
4.	Budżet	86
5.	Finanse i księgowość	76
6.	Utrzymanie	66
7.	Gospodarka	68
8.	Organizacja	69
9.	Usługi administracyjne	65
10.	Świadczenia	70
11.	Bezpieczeństwo systemów	86
12.	Zamówienia publiczne	73

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru ryzyka	Uwagi
1.	Ocena systemu kontroli zarządczej w zakresie rozliczania dotacji dla organizacji poza rządowych.	Budżet	-
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

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 2017 zaktualizowano analizę ryzyka, która obejmuje 12 zidentyfikowanych obszarów działalności podstawowej i wspomagającej jednostki. Przeprowadzając analizę uwzględniono 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. (t. j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.) oraz priorytety kierownictwa jednostki.

14.12.16r.
(data)

WÓJT

mgr Krzysztof Fiałkowski.....
(pieczęć i podpis kierownika jednostki)