

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2018

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 - obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora z szacowanym poziomem ryzyka w danym obszarze

Lp.	Nazwa obszaru	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Oświata i wychowanie	68
2.	Kultura, kultura fizyczna i sport	67
3.	Bezpieczeństwo	57
4.	Budżet	86
5.	Finanse i księgowość	72
6.	Utrzymanie	66
7.	Gospodarka	68
8.	Organizacja	69
9.	Usługi administracyjne	65
10.	Świadczenia	70
11.	Bezpieczeństwo systemów	70
12.	Zamówienia publiczne	70

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego ²	Nazwa obszaru ryzyka ³	Uwagi ⁴
1.	Naliczenie dotacji dla przedszkoli niepublicznych	Budżet	-
2.	Inwentaryzacja	Finanse i księgowość	-

3.2 Planowane czynności doradcze

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

Planowane czynności sprawdzające

Lp.	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 2018 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. (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) oraz priorytety kierownictwa jednostki. Audyt w zakresie bezpieczeństwa informacji zostanie przeprowadzony przez jednostkę niezależną.

.....
(data)

.....
(pieczęćka i podpis kierownika jednostki)