

Zarządzenie Nr 116/18
Wójta Gminy Kozy
z dnia 29 października 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia Planu audytu wewnętrznego Urzędu Gminy Kozy na 2019 rok

Na podstawie art. 30 ust.1 i art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.), art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 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. z 2015 r. poz. 1480),

zarządza się, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się Plan audytu wewnętrznego Urzędu Gminy Kozy na rok 2019 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Sekretarzowi.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

WÓJT

mgr Krzysztof Małkowski

(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych)

OR.1721.2.2018

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2019

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-Widowskowe w Kozach
10.	Dom Kultury w Kozach
11.	Gminna Biblioteka Publiczna w Kozach
12.	Placówka Wsparcia Dziennego 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	69
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 zapewnijające

Lp.	Temat zadania zapewnijającego ²	Nazwa obszaru ryzyka ³	Uwagi ⁴
1.	Rozliczanie dotacji dla przedsiębiorstw niepublicznych	Budżet	-
2.	Rozliczanie dotacji dla organizacji pozarządowych	Budżet	-

3.2 Planowane czynności doradcze

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

3.3 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 2019 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 ze zm.) oraz priorytety kierownictwa jednostki. Audyt w zakresie bezpieczeństwa informacji zostanie przeprowadzony przez inspektora ochrony danych osobowych.

29.10.18r.
(data)


mgr Krzysztof Fiałkowski
(pieczęć i podpis kierownika jednostki)