

Zarządzenie Nr 141/19
Wójta Gminy Kozy
z dnia 5 grudnia 2019 r.

w sprawie Planu audytu wewnętrznego Urzędu Gminy Kozy na 2020 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 2019 r. poz. 506 ze zm.), art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) oraz § 9 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (tekst jednolity Dz.U. z 2018 r. poz. 506), **zarządza się, co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się Plan audytu wewnętrznego na rok 2020 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierza się Sekretarzowi.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

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

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2020

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 im. Stanisława Staszica w Kozach
4.	Liceum Ogólnokształcące im. Kamila Baczyńskiego w Kozach
5.	Gminne Przedszkole Publiczne w Kozach
6.	Gminny Zespół Obsługi Szkół i Przedszkola w Kozach
7.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kozach
8.	Centrum Sportowo-Widowiskowe w Kozach
9.	Dom Kultury w Kozach
10.	Gminna Biblioteka Publiczna w Kozach
11.	Placówka Wsparcia Dziennego w Kozach

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora z szacowanym poziomem ryzyka w danym obszarze

Lp. 1	Nazwa obszaru 2	Poziom ryzyka w obszarze 3
1.	Oświata	70
2.	Kultura	75
3.	Kultura fizyczna i sport	76
4.	Bezpieczeństwo	66
5.	Budżet	79
6.	Finanse i księgowość	78
7.	Utrzymanie	75
8.	Gospodarka	78
9.	Informacja i promocja	90
10.	Organizacja	80
11.	Usługi administracyjne	72
12.	Świadczenia	83
13.	Bezpieczeństwo systemów	91
14.	Zamówienia publiczne	78

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewniające

Lp. 1	2	Nazwa obszaru ryzyka 3	Uwagi 4
1.	Realizacja zadań w jednostkach organizacyjnych Urzędu – informacja i promocja	Informacja i promocja	-
2.	Realizacja zadań w jednostkach organizacyjnych Urzędu – ochrona danych osobowych	Bezpieczeństwo informacji	-

3.2 Planowane czynności doradcze

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

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 2020 zaktualizowano analizę ryzyka, która obejmuje 14 zidentyfikowanych obszarów działalności podstawowej i wspomagającej jednostki. Przeprowadzając analizę uwzględniono cele i zadania wynikające z planu działalności jednostki, funkcjonowania systemu kontroli zarządczej, ryzyka wpływającego na realizację celów i zadań, wyników audytów i kontroli, wytycznych 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 2019 r. poz. 869 ze zm.) oraz priorytetów kierownictwa.

.....
(data)

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