

**Zarządzenie Nr 165/20**  
**Wójta Gminy Kozy**  
**z dnia 18 grudnia 2020 r.**

**w sprawie Planu audytu wewnętrznego na 2021 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 2020 r. poz. 713 ze zm.), art. 283 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) oraz § 9 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 506), zarządzam, co następuje:

**§ 1.**

Zatwierdza się Plan audytu wewnętrznego na rok 2021 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.**

Wykonanie zarządzenia powierza się Sekretarzowi Gminy Kozy.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

## PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2021 ROK

### 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 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	76
2.	Kultura	70
3.	Kultura fizyczna i sport	69
4.	Opieka społeczna	66
5.	Bezpieczeństwo	62
6.	Budżet	73
7.	Finanse i księgowość	72
8.	Utrzymanie	70
9.	Gospodarka	63
10.	Informacja i promocja	56
11.	Organizacja	66
12.	Urząd	68
13.	Usługi administracyjne	67
14.	Świadczenia	61
15.	Bezpieczeństwo systemów	90
16.	Zamówienia publiczne	75

### 3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

#### 3.1 Planowane zadania zapewniające

Lp. 1	Zadania zapewniające 2	Nazwa obszaru ryzyka 3	Uwagi 4
1.	Zarządzanie jednostką obsługującą	Oświata	-
2.	Ochrona danych osobowych	Bezpieczeństwo systemów	-

#### 3.2 Planowane czynności doradcze

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

#### 3.3 Planowane czynności sprawdzające

Lp. 1	Czynności sprawdzające 2	Uwagi 3
1.	-	Według potrzeb

### 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 2021 zaktualizowano analizę ryzyka, która obejmuje 16 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.

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