

ZARZĄDZENIE NR 60/2018

WÓJTA GMINY GÓZD

z dnia 14 grudnia 2018 r.

w sprawie wprowadzenia planu audytu wewnętrznego na rok 2019

Na podstawie art. 283 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077) oraz § 9 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2015 r., poz. 1480 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Wprowadzam „Plan audytu wewnętrznego na rok 2019” stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Audytorowi Wewnętrznemu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA GMINY GÓZD
Paweł Dziewit
mgr Paweł Dziewit

Urząd Gminy Gózd
26-634 Gózd
ul. Radomska 7

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2019

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Gminy w Goździe
2.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
3.	Gminna Biblioteka Publiczna
4.	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Goździe
5.	Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Goździe
6.	Publiczna Szkoła Podstawowa im. J. Korczaka w Goździe
7.	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Kuczkach-Kolonii
8.	Publiczna Szkoła Podstawowa im. H. Sienkiewicza w Klwatce Królewskiej
9.	Publiczna Szkoła Podstawowa im. T. Kościuszki w Kłonówku-Kolonii
10.	Publiczna Szkoła Podstawowa im. M. Konopnickiej w Podgórzu
11.	Publiczna Szkoła Podstawowa im. J. Kochanowskiego w Małęczynie

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka – obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez Audytora Wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

Lp.	Nazwa obszaru	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Bezpieczeństwo publiczne i zarządzanie kryzysowe	Średni
2.	Oświata i edukacja	Średni
3.	Finanse i różne rozliczenia (w tym zewnętrzne źródła finansowania)	Wysoki
4.	Gospodarka komunalna	Średni
5.	Kultura, sztuka i ochrona dziedzictwa narodowego	Średni
6.	Kultura fizyczna i sport	Średni
7.	Ład przestrzenny, budownictwo i gospodarka mieszkaniowa	Średni
8.	Rolnictwo, leśnictwo i sadownictwo	Niski
9.	Polityka społeczna i ochrona zdrowia	Wysoki
10.	Transport i komunikacja	Średni

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etapach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy
1.	Podatki i opłaty lokalne w Gminie Gózd w 2018 roku	Finanse i różne rozliczenia	1	90	Nie
2.	Ocena realizacji zadań w aspekcie finansowym przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Goździe w 2018 roku	Polityka społeczna i ochrona zdrowia Finanse i różne rozliczenia	1	90	Nie

3.2. Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etapach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)
1.	1	30

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etapach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)
1.	Prowadzenie rachunkowości przez Urząd Gminy Gózd w 2017 roku	Finanse i różne rozliczenia	1	5

2.	Prowadzenie rachunkowości przez Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Goździe w 2017 roku	Oświata i edukacja Finanse i różne rozliczenia	1	5
----	--	---	---	---

5. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach

Lp.	Nazwa obszaru	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego
1.	Finanse i różne rozliczenia (w tym zewnętrzne źródła finansowania)	2020
2.	Ład przestrzenny, budownictwo i gospodarka mieszkaniowa	2020

6. Cykl audytu

Obliczenie cyklu audytu: 10 (wszystkie obszary ryzyka) / 2 (obszary objęte zadaniami zapewniającymi) = 5 lat

WÓJT GMINY GÓZD

Tadeusz Dziwiało
mgr Tadeusz Dziwiało

(data, pieczętka i podpis kierownika jednostki, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

Audytor Wewnętrzny

mgr Tadeusz Gorycki
mgr Tadeusz Gorycki
Biegły rewident

14.12.2018r
(data, pieczętka i podpis audytora wewnętrznego)