

ZARZĄDZENIE Nr OA.0050.53.2019
WÓJTA GMINY PŁUŻNICA
z dnia 30 lipca 2019r.

w sprawie uzgodnienia rocznego „Planu audytu wewnętrznego na 2019 rok”

Na podstawie art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r. poz. 869) zarządzam, co następuje:

§ 1. Uzgadniam roczny „Plan audytu wewnętrznego na 2019 rok”. Plan ten stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

WÓJTA GMINY

mgr Marcin Skonieczka

Urząd Gminy w Płużnicy
Płużnica 60
87-214 Płużnica

Załącznik do Zarządzenia
Nr OA.0050.53.2019
Wójta Gminy Płużnica
z dnia 30 lipca 2019r.

PLAN AUDYTU NA ROK 2019

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	
1.	Urząd Gminy w Płużnicy (jednostka, która zawarła umowę z audytorem usługodawcą)
2.	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Płużnicy
3.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Płużnicy
4.	Gminna Biblioteka Publiczna w Płużnicy
5.	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Płużnicy

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka - obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

Lp.	Obszar działalności jednostki				Poziom ryzyka w obszarze
	nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	typ obszaru działalności	obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	opis obszaru działalności wspomagającej	
1	2	3	4	5	6
1	system kontroli zarządczej	podstawowa oraz wspomagająca	nie	bezpieczeństwo / systemy informatyczne / gospodarka finansowa / zakupy / zarządzanie mieniem	średni
2	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue)	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	średni

3	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	wspomagająca	tak	zakupy	średni
4	budżet / finanse	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	średni
5	gospodarka mieniem / majątkiem	wspomagająca	nie	zarządzaniem mieniem	średni
6	strategia i rozwój gminy	wspomagająca	nie	zarządzanie	średni
7	realizacja zadań i usługi administracyjne	podstawowa oraz wspomagająca	nie	zarządzanie	niski
8	zasoby ludzkie / kadry	wspomagająca	nie	zarządzanie	niski

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewnijające oraz lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewnijające

Lp.	Temat zadania zapewnijającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Uwagi
1	2	3	4
1.	Poprawność inwentaryzacji (wyposażenie, środków trwałych, majątku, aktywów).	system kontroli zarządczej; gospodarka mieniem / majątkiem	Urząd Gminy / 2019
2.	Realizacja zadań statutowych i gospodarka finansowa wybranej jednostki organizacyjnej.	system kontroli zarządczej; budżet / finanse; gospodarka mieniem / majątkiem; realizacja zadań i usługi administracyjne	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej / 2019

3.2 Planowane czynności doradcze – wg bieżących potrzeb

3.3. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacji czynności sprawdzających – nie dotyczy

3.4. Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego – nie dotyczy

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

Lp.	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1	2	3	4
1	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue)	2020	
2	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	2020	
3	strategia i rozwój gminy	2021	
4	zasoby ludzkie / kadry	2021	

5. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki – audyt wewnętrzny prowadzony jest przez usługodawcę, stąd nie jest możliwe określenie informacji w osobodniach budżetu czasu komórki audytu wewnętrznego. Ponadto planowane jest przeprowadzenie w 2020r. zadania zapewniającego pn. Sprawozdawczość finansowa i system rachunkowości SP ZOZ.

30.07.2019
(data)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Niedzwiedz T.

mgr Tomasz Niedzwiedz
zaświadczenie Min. Fin. 494/2004

.....
(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego -
audytora usługodawcy)

WÓJTA GMINY

mgr Marcin Skonieczka

30.07.2019
(data)

.....
(pieczęćka i podpis Wójta Gminy Płużnicy)

1950. 10. 20. 10. 20. 10. 20.

1950. 10. 20. 10. 20. 10. 20.