

**ZARZĄDZENIE NR 38/2019  
WÓJTA GMINY CEWICE**

z dnia 1 kwietnia 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia "Planu audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy w Cewicach na 2019 rok"**

Na podstawie art. 283 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r., poz. 2077)

**zarządzam, co następuje:**

**§ 1.**

Zatwierdzam „Plan audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy w Cewicach na 2019 rok” stanowiący załącznik do zarządzenia.

**§ 2.**

Wykonanie zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
Wójt  
**Jerzy Bańka**

*Brak reag. sam. - praw.  
z op. adw. Jakuba Kordy  
opt. adw. Patryk Czerw*

.....  
 (nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych, której dotyczy plan audytu)

### PLAN AUDYTU NA ROK 2019

#### 1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym:

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Gminy w Cewicach wraz z: - Szkoła Podstawowa w Maszewie Lęborskim im. Polskich Olimpijczyków, - Szkoła Podstawowa z oddziałami integracyjnymi w Przerytem im. Leśników Polskich, - Zespół Szkół w Cewicach, - Szkoła Podstawowa w Łebuni, - Zespół Szkolno- Przedszkolny w Siemirowicach, - Gminna Biblioteka Publiczna w Cewicach, - Gminne Centrum Kultury w Cewicach, - Ośrodek Pomocy Społecznej w Cewicach

#### 2. Wyniki przeprowadzonej analizy obszarów ryzyka

Lp.	Nazwa obszaru	Wynik analizy ryzyka /w %/	Poziom ryzyka w obszarze /wysoki, średni, niski/	Ilość osobodni niezbędnych do przeprowadzenia zadania
1.	Gospodarka budżetowa	74,48	Wysoki	
2.	Rachunkowość	68,75	Wysoki	
3.	Zamówienia publiczne	68,75	Wysoki	
4.	Polityka informacyjna, promocyjna i turystyczna gminy	73,44	Wysoki	
5.	Mienie komunalne	71,88	Wysoki	
6.	Rolnictwo i ochrona środowiska	54,69	Średni	
7.	Obsługa administracyjna	75,16	Wysoki	
8.	Oświata, kultura i wychowanie	79,49	Wysoki	30
9.	Polityka i pomoc społeczna	62,50	Wysoki	

10.	Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego	49,22	Średni	
11.	Inwestycje infrastrukturalne	67,58	Wysoki	
12.	Pozyskiwanie i wykorzystanie środków pomocowych	60,16	Wysoki	
13.	Zarządzanie IT	Coroczny obowiązek	Wysoki	5

### 3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

#### 3.1. Planowane zadania zapewniające

Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru w tabeli 2 z kolumny 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach) <sup>1</sup>	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1. Funkcjonowanie Zespołu Szkół w Cewicach	Oświata, kultura i wychowanie	1	15	Nie	
2. Funkcjonowanie Gminnego Centrum Kultury w Cewicach	Oświata, kultura i wychowanie	1	15	Nie	
3. Zarządzanie IT /bezpieczeństwo informacji/	Zarządzanie IT	1	5	Nie	

1) audyt wewnętrzny na umowę zlecenie

#### 3.1.1. Kontynuacja zadań audytowych z roku poprzedniego

Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru w tabeli 2 z kolumny 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
-	-	-	-	-	-

#### 3.2. Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1.	1	2	-

### 4. Czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Uwagi
1.	-	-	-	-	

## 5. Informacje na temat cyklu audytu

Cykl audytu /wyrażony w latach/ to iloraz liczby wszystkich obszarów ryzyka wykazanych w pkt. 2 w kolumnie 2 oraz liczby obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzania zadań zapewniających w roku następnym.

$13/3=4,33$  roku

## 6. Analiza zasobów osobowych

Lp.	Zasoby osobowe komórki audytu	Ilość osobodni	Uwagi
1.	Czas przeznaczony na szkolenie i rozwój zawodowy	-	
2.	Czas przeznaczony na czynności organizacyjne	-	
3.	Urlopy i inne nieobecności	-	
4.	Rezerwa czasowa	-	

## 7. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne)

Zmiana organizacyjna w zakresie audytora wewnętrznego - nowy zleceniobiorca prowadzący audyt wewnętrzny w Gminie Cewice od dnia 01.04.2019 r. do 31.03.2020 r.

.....  
( podpis Audytora wewnętrznego)

.....  
(pieczętka i podpis Wójta)