

ZARZĄDZENIE NR 142/2019

WÓJTA GMINY CEWICE

z dnia 16 grudnia 2020 roku

w sprawie zatwierdzenia: „*Planu audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy w Cewicach na 2020 rok*”

Na podstawie art. 283 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku /Dz.U. 2017, poz.2077/, zarządzam co następuje:

§ 1

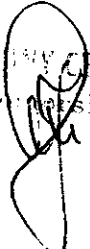
Zatwierdzam plan audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy w Cewicach na rok 2020 stanowiący załącznik do zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA GMINY CEWICE
WÓJTA Cewickie


.....

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

PLAN AUDYTU NA ROK 2020

I. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym:

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Gminy Cewice 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 Lębuni, - Zespół Szkolno- Przedszkolny w Siemirowicach, - Biblioteka Publiczna w Cewicach, - Gminne Centrum Kultury w Cewicach, - Ośrodek Pomocy 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	64,91	Wysoki	40
2	Rachunkowość	57,89	Średni	
3	Zamówienia publiczne	57,89	Średni	
4	Polityka informacyjna i promocyjna i turystyczna gminy	59,21	Średni	
5	Mienie komunalne	60,53	Wysoki	
6	Rolnictwo i ochrona środowiska	46,05	Średni	

7	Obsługa administracyjna	62,37	Wysoki	
8	Oświata, kultura i wychowanie	61,18	Wysoki	
9	Polityka i pomoc społeczna	52,63	Średni	
10	Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego	41,45	Średni	
11	Inwestycje infrastrukturalne	56,91	Średni	
12	Pozyskiwanie i wykorzystanie środków pomocowych	50,66	Średni	
13	Zarządzanie IT	Coroczny obowiązek	Wysoki	15

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) ¹	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1. Dotacje i dofinansowania	Gospodarka budżetowa	1	40	Nie	
2. Zarządzanie IT /bezpieczeństwo informacji/	Zarządzanie IT	1	15	Nie	

1) audyt wewnętrzny na umowę zlecenie

2.1.1. 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
1. Funkcjonowanie Gminnego Centrum Kultury w Cewicach	Oświata, kultura i wychowanie	1	20	-	-

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	10	-

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.	Funkcjonowanie Zespołu Szkół w Cewicach	Oświata, kultura i wychowanie	1	5	

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.

$13/2=6,5$ 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.	Urlipy i inne nieobecności	-	
4.	Rezerwa czasowa	-	

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

AUDYTOR WEWNĘTRZNY GMINY

(podpis Audytora Wewnętrzna Kreska)

WÓJTA GMINY CENICE

(pieczęć i podpis Wójta)