

PLAN AUDYTU NA ROK 2017

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Gminy Łysomice
2.	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
3.	Gminny Zakład Komunalny w Gostkowie
4.	Zespół Szkół Nr 1 w Łysomicach
5.	Zespół Szkół Nr 2 w Turznie
6.	Szkoła Podstawowa w Świerczynkach
7.	Szkoła Podstawowa w Ostaszewie
8.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Łysomicach
9.	Gminna Biblioteka Publiczna
10.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łysomicach
11.	Przedszkole Publiczne Jelonek w Łysomicach

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	Typ obszaru działalności	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art.5 ust.3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 o finansach publicznych	Opis obszaru działalności wspomagającej	
1.	Zamówienia publiczne	wspomagająca	nie	Zakupy	wysoki
2.	Usługi administracyjne	wspomagająca	nie	Zarządzanie	średni
3.	Organizacja i prowadzenie rachunkowości i sprawozdawczości	wspomagająca	nie	Gospodarka finansowa	średni
4.	Gospodarka mieniem oraz majątkiem	podstawowa	nie		średni
5.	Polityka informacyjna i promocja gminy	podstawowa	nie		średni
6.	Pozyskiwanie środków dla gminy	wspomagająca	nie	Zarządzanie	średni
7.	Podatki i opłaty	podstawowa	nie		średni
8.	Inwestycje	podstawowa	nie		średni
9.	Realizacja zadań z zakr. administracji rządowej	wspomagająca	nie	Zarządzanie	niski
10.	Zagospodarowanie przestrzenne	podstawowa	nie		średni
11.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	podstawowa	nie		średni
12.	Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego	podstawowa	nie		średni
13.	Organizacja i zarządzanie	podstawowa	nie		średni
14.	Edukacja i wychowanie	podstawowa	nie		średni
15.	Kultura, sport i turystyka	podstawowa	nie		niski

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy
1.	Przestrzeganie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych	Organizacja i zarządzanie	1/5	12	nie
2.	Prawidłowość gospodarki Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych	Organizacja i zarządzanie	1/5	12	nie
3.	Prawidłowość gospodarowania mieniem komunalnym i składnikami majątku ruchomego	Zarządzanie mieniem komunalnym i składnikami majątku ruchomego	1/5	11	nie

3.2. Planowane czynności doradcze

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

4. Planowane 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 dniach)	Uwagi
	Procedura udzielania zamówień publicznych	Zamówienia publiczne	-	3	-

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

Lp.	Nazwa obszaru	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego
1.	Organizacja i zarządzanie	2018
2.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2018

6. Cykl audytu.

Liczba obszarów audytu w Urzędzie Gminy Łysomice na rok 2017 wynosi 15.

Liczba obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających w 2017 r. wynosi 2.

Cykl audytu wynosi $15 : 2 = 7,5$ lat.

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

Zastrzega się, iż w przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na konieczność zmiany przedmiotowej planu lub nieznanych w chwili tworzenia planu zagrożeń dla realizacji działalności Urzędu, Plan Audytu na 2017 rok może ulec zmianie.

8. Organizacja pracy komórki audytu wewnętrznego.

Obliczenie ilości dni roboczych Audytora Wewnętrznego (1/5 etatu) przedstawia poniższa tabela:

Ogółem dni roboczych w 2017 r. w tym:	49 osobodni (od 02.01.2017 r.)
Nieprzewidziane działania, choroby, szkolenia (statystycznie)	4 osobodni
Urlopy	6 osobodni
Dni robocze przeznaczone na przeprowadzenie audytów doradczych	1 osobodzień
Dni robocze przeznaczone na przeprowadzenie audytów sprawdzających	3 osobodni
Dni robocze przeznaczone na przeprowadzenie audytów zapewniających i czynności z tym związanych	35 osobodni

.....
Wójt Gminy Łysomice

.....
Audytor wewnętrzny