

AW.1721.2.2017

Urząd Gminy Łysomice  
ul. Warszawska 8  
87-148 Łysomice

## PLAN AUDYTU NA ROK 2018

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

| <b>Lp.</b> | <b>Nazwa jednostki</b>                        |
|------------|---|
| 1.         | Urząd Gminy Łysomice                          |
| 2.         | Przedszkole Publiczne Jelonek w Łysomicach    |
| 3.         | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łysomicach |
| 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.         | Gminna Biblioteka Publiczna                   |

**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.  | Prawidłowość gospodarowania mieniem komunalnym oraz składnikami majątku ruchomego | Zarządzanie mieniem komunalnym i składnikami majątku ruchomego | 1/5  | 16  | nie  |
| 2.  | Prawidłowość stosowania przepisów kancelaryjnych                                  | Organizacja i zarządzanie                                      | 1/5  | 21  | 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 |
|-----|--|---------------|---|--|-------|
|     | Nie planuje się  | -             | -   | -  | -     |

#### 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              | 2019  |
| 2.  | Polityka informacyjna i promocja gmimy | 2019  |

## 6. Cykl audytu.

Liczba obszarów audytu w Urzędzie Gminy Łysomice na rok 2018 wynosi 15.

Liczba obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających w 2018 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 2018 rok może ulec zmianie.

## 8. Organizacja pracy komórki audytu wewnętrznego.

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

| <b>Ogółem dni roboczych w 2017 r.<br/>w tym:</b>  | <b>49 osobodni<br/>(od 02.01.2017 r.)</b> |
|---|---|
| Nieprzewidziane działanie, choroby, szkolenia (statystycznie)                                   | 5 osobodni                                |
| Urlopy  | 8 osobodni                                |
| Dni robocze przeznaczone na przeprowadzenie audytów doradczych                                  | 1 osobodzień                              |
| Dni robocze przeznaczone na przeprowadzenie audytów sprawdzających                              | -   |
| Dni robocze przeznaczone na przeprowadzenie audytów zapewniających i czynności z tym związanych | 37 osobodni                               |

.....  
Wójt Gminy Łysomice

.....  
Audytor wewnętrzny