

Zarządzenie Nr 136/2019
Wójta Gminy Grudziądz
z dnia 31 grudnia 2019r.

w sprawie uzgodnienia rocznego „Planu audytu wewnętrznego na 2020 rok”.

Na podstawie art. 283 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r. poz. 869, poz. 1622 i 1649) zarządza się, co następuje:

§ 1. Uzgadniam roczny „Plan audytu wewnętrznego na 2020 rok”. Plan ten stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA

Andrzej Rodziewicz

Urząd Gminy w Grudziądzu
ul. Wybickiego 38
86-300 Grudziądz

Załącznik do Zarządzenia
Nr 136/2019 Wójta
Gminy Grudziądz
z dnia 31 grudnia 2019r.

PLAN AUDYTU NA ROK 2020

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Gminy w Grudziądzu (jednostka, która zawarła umowę z audytorem usługodawcą)
2.	Szkoła Podstawowa w Wałdowie Szlacheckim
3.	Szkoła Podstawowa w Mokrem
4.	Szkoła Podstawowa w Piaskach
5.	Szkoła Podstawowa w Sztynwagu
6.	Szkoła Podstawowa w Sosnowce
7.	Szkoła Podstawowa w Dusocinie
8.	Szkoła Podstawowa w Nowej Wsi
9.	Gminne Przedszkole w Małym Rudniku
10.	Gminny Ośrodek Kultury w Małym Rudniku
11.	Gminna Biblioteka Publiczna w Małym Rudniku
12.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
13.	Zakład Opieki Zdrowotnej Gminy Grudziądz

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		
	2	3	4	5	6	
1	system kontroli zarządczej	podstawowa oraz wspomagająca	nie	bezpieczeństwo / systemy informatyczne / gospodarka finansowa / zakupy / zarządzanie mieniem	wysoki	
2	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue)	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	wysoki	
3	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	wspomagająca	tak	zakupy	wysoki	
4	budżet / finanse	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	wysoki	
5	realizacja zadań i usługi administracyjne	podstawowa oraz wspomagająca	nie	zarządzanie	wysoki	
6	gospodarka mieniem / majątkiem	wspomagająca	nie	zarządzaniem mieniem	wysoki	
7	zasoby ludzkie / kadry	wspomagająca	nie	zarządzanie	wysoki	
8	strategia i rozwój gminy	wspomagająca	nie	zarządzanie	wysoki	

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.	Sprawozdawczość finansowa i system rachunkowości Zakładu Opieki Zdrowotnej	budget / finance; system kontroli zarządczej	Zakład Opieki Zdrowotnej Gminy Grudziądz / 2020
2.	Odliczenia podatku od towarów i usług od czynności związanych z świadczeniem usług wodociągowo-kanalizacyjnych	budget / finance; system kontroli zarządczej	Urząd Gminy w Grudziądzu / 2020

3.2 Planowane czynności doradcze – zagadnienia związane z funkcjonowaniem schematów podatkowych

3.3. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacji czynności sprawdzających – termin uzależniony jest od terminu realizacji zaleceń ustalonego przez audytowanego lub od podjętej przez Wójta decyzji dotyczącej realizacji zaleceń

3.4. Kontynuowanie zadań audytowych z roku 2019 – 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)	2021	
2	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	2021	
3	gospodarka mieniem / majątkiem	2022	
4	zasoby ludzkie / kadry	2022	
5	strategia i rozwój gminy	2023	
6	realizacja zadań i usługi administracyjne	2023	

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

31.12.2019
(data)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Niedzwiedz

mgr Tomasz Niedzwiedz
zawiedczenie Min. P.H. 494/2004

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

31.12.2019
(data)

WÓJTA

Andrzej Rodziewicz

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