

Zarządzenie Nr 56/2013
Wójta Gminy Grudziądz
z dnia 27 grudnia 2013r.


w sprawie uzgodnienia rocznego „Planu audytu wewnętrznego na 2014 rok”.

Na podstawie art. 283 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 poz.885, poz. 938) zarządza się, co następuje:

§ 1. Uzgadniam roczny „Plan audytu wewnętrznego na 2014 rok”. Plan ten stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

mgr inż. JAN TESMER

Urząd Gminy Grudziądz
86-300 GRUDZIĄDZ
ul. Wybickiego 38
woj. kujawsko-pomorskie
tel. 056-45-111-12, fax 056-45-111-32

Załącznik
do Zarządzenia Nr 56/2013 Wójta Gminy Grudziądz
z dnia 27 grudnia 2013r.

PLAN AUDYTU NA ROK 2014

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Gminy w Grudziądzu (jednostka, która zawarła umowę z audytorem usługodawcą)
2.	Zespół Szkół w Wądołwie Szlacheckim
3.	Zespół Szkół w Mokrem
4.	Zespół Szkół w Piaskach
5.	Zespół Szkół w Rudzie
6.	Szkoła Podstawowa w Sosnowce
7.	Szkoła Podstawowa w Węgrowie
8.	Szkoła Podstawowa w Dusocinie
9.	Szkoła Podstawowa w Nowej Wsi
10.	Przedszkole w Małym Rudniku
11.	Gminny Ośrodek Kultury w Małym Rudniku
12.	Gminna Biblioteka Publiczna w Małym Rudniku
13.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Grudziądzu
14.	SP 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	
1	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	średni
5	realizacja zadań i usługi administracyjne	podstawowa oraz wspomagająca	nie	zarządzanie	średni
6	gospodarka mieniem / majątkiem	wspomagająca	nie	zarządzaniem mieniem	niski
7	zasoby ludzkie / kadry	wspomagająca	nie	zarządzanie	niski
8	strategia i rozwój gminy	wspomagająca	nie	zarządzanie	niski

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)	Ewentualna potrzeba powołania rzecznicy	Uwagi
1				
1.	Ewidencjonowanie i inwentaryzacja nieruchomości	system kontroli zarządczej; gospodarka mieniem / majątkiem	nie	Urząd Gminy w Grudziądzu / 2014
2.	System kontroli zarządczej (wybrane elementy)	system kontroli zarządczej	nie	Urząd Gminy w Grudziądzu / 2014
3.	Analiza wysokości subwencji oświatowej a wydatki jednostek oświatowych	system kontroli zarządczej; budżet / finanse	nie	Urząd Gminy w Grudziądzu / 2014

3.2 Planowane czynności doradcze – wg bieżących potrzeb

4. Planowane czynności sprawdzające – nie przewiduje się

5. 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			
1	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue)	2015	
2	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	2015	
3	realizacja zadań i usługi administracyjne	2016	
4	zasoby ludzkie / kadry	2016	
5	strategia i rozwój gminy	2016	

6. Informacje na temat cyklu audytu – cykl audytu wynosi 2,7 lat

Cykl audytu został obliczony zgodnie z § 7 ust. 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 1 lutego 2010r. w sprawie przeprowadzania i dokumentowania audytu wewnętrznego (Dz. U. Nr 21, poz. 108)

Cykl audytu = liczba wszystkich obszarów ryzyka / liczba obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewnających

7. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki - nie dotyczy

27.12.2013
(data)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Niedźwiedź
mgr Tomasz Niedźwiedź
zaswiadczenie Min. Fin. 494/2004

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

WÓJTA
Jan Tesmer
mgr inż. JAN TESMER

27.12.2013
(data)

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