

Zarządzenie Nr 78/2015
Wójta Gminy Grudziądz
z dnia 31 grudnia 2015r.

w sprawie uzgodnienia rocznego „Planu audytu wewnętrznego na 2016 rok”.

Na podstawie art. 283 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885, poz. 938, poz. 1646, z 2014 poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877, z 2015 poz. 238, poz. 532, poz. 1045, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1189, poz. 1190, poz. 1269, poz. 1358, poz. 1513, poz. 1830, poz. 1854, poz. 1890, poz. 2150) zarządza się, co następuje:

§ 1. Uzgadniam roczny „Plan audytu wewnętrznego na 2016 rok”. Plan ten stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

W O J T

Andrzej Rodziewicz

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

Załącznik do Zarządzenia
Nr 57/2014 Wójta
Gminy Grudziądz
z dnia 31 grudnia 2014r.

PLAN AUDYTU NA ROK 2015

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 Wałdowie 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 Wielkim Węlczu
9.	Szkoła Podstawowa w Dusocinie
10.	Szkoła Podstawowa w Nowej Wsi
11.	Przedszkole w Małym Rudniku
12.	Gminny Ośrodek Kultury
13.	Gminna Biblioteka Publiczna
14.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
15.	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	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	5
1.	Funkcjonowanie elementów kontroli zarządczej – zarządzanie ryzykiem	system kontroli zarządczej	Urząd Gminy w Grudziądzu / 2016

3.2 Planowane czynności doradcze – wg bieżących potrzeb

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

3.4. Kontynuowanie zadań audytowych z roku 2015 – 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)	2017	
2	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	2017	
3	realizacja zadań i usługi administracyjne	2018	
4	gospodarka mieniem / majątkiem	2018	
5	zasoby ludzkie / kadry	2019	
6	strategia i rozwój gminy	2019	

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

31.12.2015
(data)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY
Niedziwiedz
mgr Tomasz Niedziwiedz
zaświadczenie: Min. Etn. 494/2004.....
(pieczętka i podpis audytora wewnętrznego -
audytora usługodawcy)

31.12.2015
(data)

W P U T
Andrzej Rodziejewicz
.....
(pieczętka i podpis Wójta Gminy Grudziądz)