

Urząd Miasta i Gminy Jelcz-Laskowice
 Ul. Witosa 24,
 55-220 Jelcz-Laskowice

PLAN AUDYTU NA ROK 2018

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
	Urząd Miasta i Gminy Jelcz-Laskowice

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. 3 ustawy	Opis obszaru działalności wspomagającej 4)	
1	2	3	4	5	6
1.	System organizacyjny	Podstawowa	Nie	Zarządzenie	Średni
2.	Kontrola wewnętrzna	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Średni
3.	Planowanie budżetu	Podstawowa	Nie	Gospodarka finansowa	Wysoki
4.	System gromadzenia środków publicznych	Podstawowa	Nie	Gospodarka finansowa	Wysoki
5.	Dysponowanie środkami publicznymi	Podstawowa	Nie	Zarządzanie	Wysoki
6.	Rachunkowość	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Średni
7.	Sprawozdawczość	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Niski
8.	Środowisko zewnętrzne	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Niski
9.	Informatyka	Wspomagająca	Nie	Systemy informatyczne	Średni
10.	Polityka kadrowa i efektywność szkoleń	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Średni
11.	Zamówienia publiczne	Wspomagająca	Nie	Zamówienia publiczne	Wysoki
12.	Inwentaryzacja	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Wysoki
13.	Ochrona danych osobowych	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Wysoki
14.	Jednostki	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Średni

	organizacyjne				
15.	Środki Unijne	Wspomagająca	Tak	Zarządzanie	Wysoki
16.	Dotacje	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Wysoki

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1.	Audyt polityki ochrony danych osobowych	Ochrona danych osobowych	1	61	Nie	
2.	Audyt funkcjonowania gospodarki finansowej i kontroli zarządczej w Miejskiej Bibliotece Publicznej.	Jednostki organizacyjne/Kontrola zarządcza/Księgowość	1	61	Nie	
3.	Audyt funkcjonowania gospodarki finansowej i kontroli zarządczej w Pływalni Miejskiej.	Jednostki organizacyjne/Kontrola zarządcza/Księgowość	1	61	Nie	
4.	Audyt funkcjonowania gospodarki finansowej i kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim.	Jednostki organizacyjne/Kontrola zarządcza/Księgowość	1	61	Nie	

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Nazwa zadania	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4
1.	BRAK		

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczy czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
	BRAK				

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	2	3	4
1.	System organizacyjny	2019	
2.	Kontrola wewnętrzna	2019	
3.	System gromadzenia środków publicznych	2019	
4.	Dysponowanie środkami publicznymi	2019	
5.	Rachunkowość	2020	
6.	Sprawozdawczość	2020	
7.	Środowisko zewnętrzne	2020	
8.	Informatyka	2020	
9.	Polityka kadrowa i efektywność szkoleń	2021	
10.	Zamówienia publiczne	2021	
11.	Inwentaryzacja	2021	
12.	Jednostki organizacyjne	2021	

6. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki.

Podstawowym zadaniem Gminy jest zaspokajanie potrzeb zbiorowych jej mieszkańców, tworzenie warunków dla racjonalnego i harmonijnego rozwoju gospodarczego oraz społecznego Gminy jak również tworzenie warunków pełnego uczestnictwa obywateli w życiu wspólnoty.

Zadania publiczne o znaczeniu lokalnym nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, w tym w szczególności w zakresie zaspokajania zbiorowych potrzeb wspólnoty, Gmina wykonuje we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność. W zakresie ustalonym ustawami Gmina wykonuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

Na podstawie porozumień z organami administracji rządowej Gmina wykonuje także inne zadania z zakresu tej administracji.

Gmina może uczestniczyć w ponadgminnych formach współdziałania międzygminnego celem realizacji zadań wspólnych lub przekraczających jej możliwości.

Gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego. Zawarte porozumienia nie powinny powodować negatywnych skutków ekonomicznych lub społecznych.

7. Cykl audytu

Liczba wszystkich obszarów ryzyka

Cykl audytu = 4 -----

Liczba zadań zapewniających w następnym roku

22.01.2018

.....
(data)

Mariusz Więch
Audytor wewnętrzny
nr certyfikatu MF 2004/776

.....
(pieczęć i podpis audytora wewnętrznego/
koordynatora komórki audytu wewnętrznego)

22.01.2018

.....
(data)

Burmistrz
Bogdan Szczęśniak

.....
(pieczęć i podpis kierownika jednostki, w której
jest zatrudniony audytor wewnętrzny)