

Gmina Krośnice
ul. Sportowa 4, 56-320 Krośnice

PLAN AUDYTU NA ROK 2016

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1	Gmina Krośnice

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 o fin. publ.	Opis obszaru działalności wspomagającej	
1	2	3	4	5	6
1.	System organizacyjny	Podstawowa	Nie	Zarządzenie	Średni
2.	Kontrola zarządcza	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 informacji niejawnych	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Wysoki
14.	Jednostki organizacyjne	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Średni
15.	Środki Unijne	Wspomagająca	Tak	Zarządzanie	Wysoki
16.	Dotacje	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Wysoki

A. B. 8

WMS

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewnijające

Lp.	Temat zadania zapewnającego	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.	Centrum Edukacyjno-Turystyczno-Sportowe w Krośnicach.	Dysponowanie środkami publicznymi/jednostki organizacyjne	1	I-II kwartał 2016 r. 50 dni	Nie	
2.	Audyt obiegu dokumentów w Urzędzie Gminy Krośnice.	Rachunkowość	1	II -III kwartał 2016 r. 50 dni	Nie	
3.	Audyt zarządzania bezpieczeństwem informacji w Urzędzie Gminy Krośnice.	Informatyka/dane osobowe	1	III kwartał 2016 r. 30 dni	Nie	
4.	Audyt funkcjonowania kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Krośnice.	Kontrola zarządcza	1	IV kwartał 2016 r. 30 dni	Nie	

3.2 Planowane czynności doradcze


Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewnającego, którego dotyczą 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

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	2017	

P. B. J. 

2.	Kontrola wewnętrzna	2017	
3.	System gromadzenia środków publicznych	2017	
4.	Dysponowanie środkami publicznymi	2017	
5.	Rachunkowość	2018	
6.	Sprawozdawczość	2018	
7.	Środowisko zewnętrzne	2018	
8.	Informatyka	2018	
9.	Polityka kadrowa i efektywność szkoleń	2019	
10.	Zamówienia publiczne	2019	
11.	Inwentaryzacja	2019	
12.	Jednostki organizacyjne	2019	

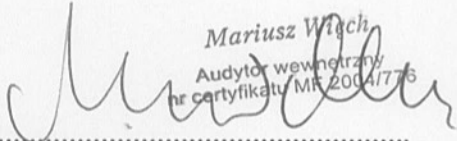
6. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki.

Zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym mieszkańcy gminy tworzą z mocy prawa wspólnotę samorządową. Gmina zaś to wspólnota samorządowa oraz odpowiednie terytorium. Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Posiada osobowość prawną, a jej samodzielność podlega ochronie sądowej. 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.


7. Cykl audytu

Cykl audytu = $4 \frac{\text{Liczba wszystkich obszarów ryzyka}}{\text{Liczba zadań zapewniających}}$

30.12.2015
.....
(data)

Mariusz Wiach
Audytor wewnętrzny
nr certyfikatu MK 2004/776

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

30.12.2015
.....
(data)

WÓJT GMINY
mgr Andrzej Biały

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