

PLAN AUDYTU NA ROK 2018

1. Jednostka sektora finansów publicznych objęta audytem wewnętrznym¹⁾

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1	URZĄD GMINY DOLICE

2. Wyniki przeprowadzonej 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 z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych		
1	2	3	4	5	6
1	Proces tworzenia i wykonywania budżetu	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	-	wysoki/średni/niski
2	Planowanie i kontrola długu oraz sposoby jego finansowania	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie	wysoki/średni/niski
3	Podatki i opłaty	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	-	wysoki/średni/niski
4	Windykacja należności podatkowych	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie mieniem	wysoki/średni/niski
5	Udzielanie ulg i umorzeń	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie mieniem	wysoki/średni/niski
6	Prowadzenie ksiąg rachunkowych	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	-	wysoki/średni/niski
7	Sprawozdawczość	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie	wysoki/średni/niski

8	Amortyzacja	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	-	wysoki/średni/niski
9	Zarządzanie kryzysowe	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie mieniem	wysoki/średni/niski
10	Korespondencja	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Systemy informatyczne	wysoki/średni/niski
11	Udzielanie informacji	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie	wysoki/średni/niski
12	Działalność świetlic wiejskich i ognisk wychowawczych	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie	wysoki/średni/niski
13	Prowadzenie działalności profilaktycznej	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Bezpieczeństwo	wysoki/średni/niski
14	Egzekwowanie dyscypliny pracy	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie	wysoki/średni/niski
15	Ocena pracowników	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zakupy	wysoki/średni/niski
16	Szkolenia	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Gospodarka finansowa	wysoki/średni/niski
17	Prowadzenie spraw związanych z zatrudnieniem, zwalnianiem pracowników oraz wynagrodzenia	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie	wysoki/średni/niski
18	Monitorowanie sytuacji UG i proponowanie zmian organizacyjnych stosownie do potrzeb	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	-	wysoki/średni/niski
19	Gospodarka materiałami rzeczowymi	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	-	wysoki/średni/niski

20	Ochrona danych osobowych	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	-	wysoki/średni/niski
21	Wydawanie decyzji i zaświadczeń	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	-	wysoki/średni/niski
22	Funkcjonowanie kontroli wewnętrznej	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie	wysoki/średni/niski
23	Świadczenia z pomocy społecznej	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	-	wysoki/średni/niski
24	Dodatki mieszkaniowe	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie	wysoki/średni/niski
25	Świadczenia rodzinne	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie	wysoki/średni/niski
26	Świadczenia alimentacyjne	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	-	wysoki/średni/niski
27	Usługi opiekuńcze	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie	wysoki/średni/niski
28	Plan zagospodarowania przestrzennego oraz decyzje o warunkach zabudowy	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	-	wysoki/średni/niski
29	Utrzymanie porządku i czystości w gminie	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie mieniem	wysoki/średni/niski
30	Prowadzenie ewidencji działalności gospodarczej	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie	wysoki/średni/niski
31	Zezwolenia na sprzedaż alkoholu	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie	wysoki/średni/niski
32	Przydział i zamiana lokali	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie	wysoki/średni/niski
33	Wydatki na eksploatację i remonty bieżące	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie	wysoki/średni/niski
34	Utrzymanie i remonty dróg	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie	wysoki/średni/niski
35	Opłaty z tytułu zajęcia	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie mieniem	wysoki/średni/niski

	pasa drogowego i ich egzekucja					
36	Dzierżawa i sprzedaż nieruchomości	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Gospodarka finansowa	wysoki/średni/niski	
37	Wycinka drzew	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie	wysoki/średni/niski	
38	Utrzymanie czystości i porządku	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie	wysoki/średni/niski	
39	Ewidencja psów, w tym agresywnych	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	-	wysoki/średni/niski	
40	Decyzje środowiskowe	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	-	wysoki/średni/niski	
41	Procedury przetargowe powyżej 30 tys. euro	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	-	wysoki/średni/niski	
42	Procedury przetargowe poniżej 30 tys. euro	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie	wysoki/średni/niski	
43	Planowanie inwestycji pod względem kosztów	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	-	wysoki/średni/niski	
44	Subwencja oświatowa	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie	wysoki/średni/niski	
45	Ocena pracy dyrektorów jednostek oświatowych	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie	wysoki/średni/niski	
46	Utrzymanie świetlic wiejskich	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	-	wysoki/średni/niski	
47	Pozyskiwanie funduszy zewnętrznych	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie mieniem	wysoki/średni/niski	
48	Nadzór nad realizacją zadań dofinansowanych	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	-	wysoki/średni/niski	
49	Rozliczanie funduszy	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie mieniem	wysoki/średni/niski	
50	Promocja Gminy	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾		wysoki/średni/niski	
51	Informacja społeczeństwa	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie	wysoki/średni/niski	

52	Obsługa przedsiębiorców	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie	wysoki/średni/niski
53	Funkcjonowanie strony internetowej	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie	wysoki/średni/niski
54	Prowadzenie spraw USC	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	-	wysoki/średni/niski

¹⁾ Należy wskazać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz jednostki objęte audytem wewnętrznym

²⁾ Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową, charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką, zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

³⁾ Niepotrzebne skreślić.

3. Planowane zadania zapewnijące – lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewnijące oraz informacja na temat czasu planowanego w osobodniach na realizację poszczególnych zadań zapewnijających

Lp.	Temat zadania zapewnijającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1		3	4	5	6	7
1	Udzielanie zamówień publicznych o wartości poniżej 30.000 euro	Procedury przetargowe poniżej 30.000 euro	1	40	Tak/Nie ³⁾	-

4. Planowane czynności doradcze – informacja na temat czasu planowanego w osobodniach na ich realizację

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4
1	1	50	Według zapotrzebowania

Handwritten signature

5. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz czynności sprawdzające – informacja na temat czasu planowanego w osobodniach na ich realizację

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1	2	3	
1	1	10	Według zapotrzebowania
		6	

6. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne)

1. Przyjęty plan audytu na 2018 rok w Urzędzie Gminy Dolice, uwzględnia specyfikę jednostki oraz charakter wykonywanych zadań.
2. Z powodu rozpoczęcia prowadzenia audytu wewnętrznego w drugiej połowie roku - w bieżącym planie uwzględniono realizację jednego zadania zapewnającego na podstawie przeprowadzonej analizy ryzyka.

AUDYTOR
WEWNĘTRZNY

Pawel Manturewicz
mgr inż. Paweł Manturewicz

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

14.11.2018 r.
.....
(data)

WOJCI GMINY

.....
(podpis i pieczęć kierownika jednostki, w której jest zatrudniony audytor wewnętrznego) z *Błochucki*