

ZARZĄDZENIE Nr OA.0050.104.2020
WÓJTA GMINY PŁUŻNICA
z dnia 31 grudnia 2020r.


w sprawie uzgodnienia rocznego „Planu audytu wewnętrznego na 2021 rok”

Na podstawie art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r. poz. 869 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Uzgadniam roczny „Plan audytu wewnętrznego na 2021 rok”. Plan ten stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania z mocą obowiązującą od 01.01.2021 r.


WÓJTA GMINY
mgr Marcin Skonieczka

Urząd Gminy w Płużnicy
Płużnica 60
87-214 Płużnica

Załącznik do Zarządzenia
Nr OA.0050.104.2020
Wójta Gminy Płużnica
z dnia 31 grudnia 2020r.

PLAN AUDYTU NA ROK 2021

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	
1.	Urząd Gminy w Płużnicy (jednostka, która zawarła umowę z audytorem usługodawcą)
2.	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Płużnicy
3.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Płużnicy
4.	Gminna Biblioteka Publiczna w Płużnicy
5.	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Płużnicy

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	średni
2	pozyskanie i wykorzystywanie środków z ograniczonych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue)	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	średni

3	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	wspomagająca	tak	zakupy	średni
4	budżet / finanse	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	średni
5	gospodarka mieniem / majątkiem	wspomagająca	nie	zarządzaniem mieniem	średni
6	strategia i rozwój gminy	wspomagająca	nie	zarządzanie	średni
7	realizacja zadań i usługi administracyjne	podstawowa oraz wspomagająca	nie	zarządzanie	niski
8	zasoby ludzkie / kadry	wspomagająca	nie	zarządzanie	niski

3.2 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	4
1.	Wybrane zagadnienia z zakresu gospodarki nieruchomościami.	system kontroli zarządczej; gospodarka mieniem / majątkiem; budżet / finanse	Urząd Gminy / 2021
2.	Zamówienia publiczne do 30.000 euro.	system kontroli zarządczej; budżet / finanse; zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	Urząd Gminy / 2021
3.	Gospodarka finansowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Płużnicy.	system kontroli zarządczej; budżet / finanse; gospodarka mieniem / majątkiem	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Płużnicy / 2021

3.2 Planowane czynności doradcze – wg bieżących potrzeb

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

3.4. Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego – 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		3	4
1	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków UE)	2022	
2	realizacja zadań i usługi administracyjne	2022	
3	strategia i rozwój gminy	2023	
4	zasoby ludzkie / kadry	2023	

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.

31.12.2020
(data)

AUDYTOR WĘWNETRZNY
Niedźwiedź
mgr Tomasz Niedźwiedź
zaświadczenie Min. Pn. 334/2004

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

WÓJTA GMINY

mgr Marcin Skonieczka

31.12.2020
(data)

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