

Zarządzenie Nr.....*99/2010*.....

Wójta Gminy w Sierakowicach z dnia.....*27.12.2010r.*.....

w sprawie: zatwierdzenia *planu audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy w Sierakowicach na 2011 rok oraz strategicznego planu audytu*

Na podstawie art. 283 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku /Dz.U. Nr 157, poz.1240/

**zarządzam co następuje:**

**§ 1**

Zatwierdzam plan audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy w Sierakowicach na rok 2011 i strategiczny plan audytu stanowiące załączniki do zarządzenia.

**§ 2**

Wykonanie zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem.....*27.12.2010r.*.....

**WÓJT**

  
Zastępca Wójta Gminy  
Zbigniew Fularczyk

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 6

Wójta Gminy Sierakowice z dnia 09/2019

***STRATEGICZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO dla Urzędu Gminy  
Sierakowice***

Strategiczny plan audytu wewnętrznego został opracowany na podstawie analizy kluczowych obszarów i obiektów ryzyka w gminie Sierakowice. Plan zakłada wykonanie audytu wszelkich obiektów na przestrzeni kilku lat. Plan będzie corocznie aktualizowany w zależności od:

- zmian oceny ryzyka,
- zmian poziomu istotności,
- zmian organizacyjnych w Urzędzie,
- realizacji rocznych planów audytu i zadań pozaplanowych.

Plan strategiczny opracowany jest w układzie przedmiotowym- ujmując obszary ryzyka /zadania/ będące przedmiotem audytu oraz terminy niezbędne do ich realizacji. Plan ten jest tylko formą ramową. Dzięki wykonaniu oceny potrzeb audytu i przyjęciu założeń w jakim czasie przeprowadzi się audyt wszystkich systemów- łatwiej będzie zaplanować w czasie wszelkie audytorskie działania.

### OCENA POTRZEB AUDYTU

Lp	Nazwa obszaru audytu	Obszary ryzyka	Potrzeby/ jednostki audytowane
1	<b>Gospodarka budżetowa</b>	Planowanie i wykonywanie budżetu Gminy Gospodarka środkami pieniężnymi Dochody z tytułu podatków Dochody z opłat Pozostałe dochody Dotacje i dofinansowania	SF SF SF SF SF SF/ inne referaty i jedn.podległe
2	<b>Rachunkowość</b>	Inwentaryzacja Sprawozdawczość finansowa i budżetowa	SF/inne referaty SF
3	<b>Zamówienia publiczne</b>	Zamówienia publiczne pow.14000,00 euro Zamówienia publiczne pon.14000,00 euro	Inspektorzy ds. unijnych Inspektorzy ds. unijnych
4	<b>Polityka informacyjna, promocyjna i turystyczna gminy</b>	Upowszechnianie turystyki i działalność promocyjna gminy Współpraca z organizacjami pozarządowymi	SDE/SO SDE/SO
5	<b>Mienie komunalne</b>	Dochody z majątku Gospodarka komunalna	SF SGK/SB

		Gospodarka gruntami i nieruchomościami Cmentarze	SGG/SB SF
6	<b>Rolnictwo i ochrona środowiska</b>	Rolnictwo Ochrona środowiska	SGG SOŚ
7	<b>Obsługa administracyjna</b>	Sprawy pracownicze Profilaktyka i ochrona zdrowia Sprawy obywatelskie Wydatki rzeczowe na utrzymanie Urzędu	SO SO SDE RF/obsługa Rady Gminy/ inne referaty
8	<b>Funkcjonowanie Gminnych Jednostek Organizacyjnych</b>	Funkcjonowanie ZEAS Funkcjonowanie Szkoły Podstawowej w Jelonku Funkcjonowanie Szkoły Podstawowej w Lisich Jamach Funkcjonowanie Szkoły Podstawowej w Łyśniewie Funkcjonowanie Szkoły Podstawowej w Mojuszu Funkcjonowanie Szkoły Podstawowej w Puzdrowie Funkcjonowanie Szkoły Podstawowej w Sierakowicach Funkcjonowanie Szkoły Podstawowej w Załakowie Funkcjonowanie Zespołu Szkół w Załakowie Funkcjonowanie Zespołu Szkół w Tuchlinie Funkcjonowanie Zespołu Szkół w Kamienicy Królewskiej Funkcjonowanie Gimnazjum w Sierakowicach Funkcjonowanie Zasadniczej Szkoły Zawodowej w Sierakowicach Funkcjonowanie Samorządowego Przedszkola w Sierakowicach Funkcjonowanie Biblioteki Publicznej Funkcjonowanie GOK	ZEAS/szkoła/SF Tjw Tjw Tjw Tjw Tjw Tjw Tjw Tjw Tjw Tjw Tjw Tjw Tjw Tjw Tjw Tjw Tjw Przedszkole/SF Biblioteka/SF GOK/SF
9	<b>Polityka i pomoc społeczna</b>	Funkcjonowanie GOPS	GOPS/SF
10	<b>Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego</b>	Ochotnicze Straże Pożarne i inne służby	OSP/SF
11	<b>Inwestycje infrastrukturalne</b>	Inwestycje gminne Drogownictwo i łączność	SID/SF SID
12	<b>Pozyskiwanie i wykorzystywanie środków pomocowych</b>	Realizacja projektów współfinansowanych ze środków unijnych	Inspektorzy ds. unijnych
11	<b>Systemy informatyczne</b>	Zarządzanie IT	Informatyk/SDE

Zadania audytowe do przeprowadzenia w kolejnych latach zgodnie z analizą ryzyka dokonana do planu rocznego 2011:

<i>LP</i>	<i>Nazwa zadania</i>	<i>Planowany rok przeprowadzenia audytu</i>
1	Dotacje i dofinansowania	2012
2	Profilaktyka i ochrona zdrowia	2012
3	Zamówienia publiczne pow.14000,00 euro	2012
4	Gospodarka środkami pieniężnymi	2013
5	Funkcjonowanie Szkoły Podstawowej w Sierakowicach	2013
6	Funkcjonowanie ZEAS	2013
7	Funkcjonowanie GOK	2014
8	Funkcjonowanie Gimnazjum w Sierakowicach	2014
9	Zamówienia publiczne pon. 14000,00 euro	2014
10	Ochrona środowiska	2015
11	Funkcjonowanie Szkoły Podstawowej w Jelonku	2015
12	Funkcjonowanie Szkoły Podstawowej w Lisich Jamach	2015
13	Funkcjonowanie Szkoły Podstawowej w Łyśniewie	2016
14	Funkcjonowanie Szkoły Podstawowej w Mojuszu	2016
15	Funkcjonowanie Szkoły Podstawowej w Puzdrowie	2016
16	Funkcjonowanie Szkoły Podstawowej w Załakowie	2017
17	Funkcjonowanie Zespołu Szkół w Gowidlinie	2017
18	Funkcjonowanie Zespołu Szkół w Tuchlinie	2017
19	Funkcjonowanie Zespołu Szkół w Kamienicy Królewskiej	2018
20	Funkcjonowanie Zasadniczej Szkoły Zawodowej w Sierakowicach	2018
21	Funkcjonowanie Samorządowego Przedszkola w Sierakowicach	2018
22	Funkcjonowanie Biblioteki Publicznej w Sierakowicach	2019
23	Funkcjonowanie GOPS	2019
24	Zarządzanie IT	2019
25	Upowszechnianie turystyki i działalność promocyjna gminy	2020
26	Współpraca z organizacjami pozarządowymi	2020
27	Drogownictwo i łączność	2020
28	Gospodarka komunalna	2021
29	Realizacja projektów współfinansowanych z Unii Europejskiej	2021
30	Dochody z tytułu podatków	2021
31	Dochody z opłat	2022
32	Pozostałe dochody	2022
33	Ochotnicze straże pożarne i inne służby	2022
34	Sprawozdawczość budżetowa i finansowa	2023
35	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	2023
36	Rolnictwo	2023
37	Sprawy obywatelskie	2024
38	Inwentaryzacja	2024

39	Sprawy pracownicze	2024
40	Dochody z majątku	2025

Urząd Gminy w Sierakowicach

Ul. Lebońska 30

83-340 Sierakowice

Załącznik 1 do Zarządzenia Nr 1

Wójta Gminy w Sierakowicach z dnia 9.9/2010

(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych, w której jest zatrudniony Audytor wewnętrzny)

## PLAN AUDYTU NA ROK 2011

### 1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
	Urząd Gminy Sierakowice, w tym: <ul style="list-style-type: none"><li>- Gminny Ośrodek Kultury,</li><li>- Biblioteka Publiczna Gminy,</li><li>- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej,</li><li>- Zespół Ekonomiczno- Administracyjny Szkół,</li></ul>
1.	<ul style="list-style-type: none"><li>- Samorządowe Przedszkole w Sierakowicach,</li><li>- Szkoły Podstawowe (Jelonko, Lisie Jamy, Łyśniewo, Mojusz, Puzdrowo, Sierakowice, Zatakowo)</li><li>- Zespoły Szkół (w Gowidlinie, w Tuchlinie, w Kamienicy Królewskiej),</li><li>- Gimnazjum w Sierakowicach,</li><li>- Zasadnicza Szkoła Zawodowa w Sierakowicach</li></ul>

## 2. Wyniki przeprowadzonej analizy obszarów ryzyka

Lp	Nazwa obszaru	Wynik analizy ryzyka /w %/	Poziom ryzyka w obszarze /wysoki, średni, niski/	Ilość osobodni niezbędnych do przeprowadzenia zadania
1	Gospodarka budżetowa	63,71	Wysoki	16
2	Rachunkowość	43,39	Średni	14
3	Zamówienia publiczne	68,79	Wysoki	16
4	Polityka informacyjna, promocyjna i turystyczna gminy	58,20	Średni	12
5	Mienie komunalne	45,07	Średni	12
6	Rolnictwo i ochrona środowiska	54,68	Średni	12
7	Obsługa administracyjna	60,95	Wysoki	16
8	Oświata, kultura i wychowanie	50,39	Średni	12
9	Polityka i pomoc społeczna	62,50	Wysoki	16
10	Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego	49,22	Średni	12



11	Inwestycje infrastrukturalne	70,70	Wysoki	16	
12	Pozyskiwanie i wykorzystywanie środków pomocowych	50,06	Średni	12	
13	Zarządzanie IT	62,50	Wysoki	16	

### 3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

#### 3.1. Planowane zadania zapewnijące

Temat zadania zapewnającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru w tabeli 2 z kolumny 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
Planowanie i wykonywanie budżetu Gminy Wydatki na utrzymanie Urzędu Inwestycje gminne	Gospodarka budżetowa	0,25	17	Nie	
	Obsługa administracyjna	0,25	16	Nie	
	Inwestycje infrastrukturalne	0,25	16	Nie	

### 3.2. Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1.	-	-	-

### 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 osobodniach)	Uwagi
1.	-	-	-	-	-

### 5. Informacje na temat cyklu audytu

Cykl audytu /wyrażony w latach/ to iloraz liczby wszystkich obszarów ryzyka wykazanych w pkt. 2 w kolumnie 2 oraz liczby obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzania zadań zapewniających w roku następnym.  
3/13=11 lat

### 6. Analiza zasobów osobowych

Lp.	Zasoby osobowe komórki audytu	Ilość osobodni	Uwagi
1.	Czas przeznaczony na szkolenie i rozwój zawodowy	49	
2.	Czas przeznaczony na czynności organizacyjne	2	
3.	Urlopy i inne nieobecności	10	
4.	Rezerwa czasowa	2	

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

27.12.2010

(podpis Audytora wewnętrznego)

*Alta Czapka*

27.12.2010

(pieczęć i podpis)

**Zastępca Miłota Gnińny**

**Pracownicy Futbolowy**