

Urząd Gminy Bukowiec
ul. Dr Fl. Ceynowy 14
86-122 Bukowiec

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

PLAN AUDYTU NA ROK 2021

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

| Lp. | Nazwa jednostki |
|-----|-------------------------------|
| 1 | 2 |
| 1 | Urząd Gminy Bukowiec |
| 2 | Jednostki organizacyjne gminy |

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 | Typ obszaru działalności | Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy | Opis obszaru działalności wspomagającej | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | System kontroli zarządczej | Wspomagająca | Nie | Zarządzanie | Wysoki |
| 2 | Dochody i wydatki budżetu | Wspomagająca | Nie | Gospodarka Finansowa | Wysoki |
| 3 | Rachunkowość i finanse | Wspomagająca | Nie | Gospodarka finansowa | Wysoki |
| 4 | Zamówienia publiczne - inwestycje | Wspomagająca | Tak, Nie | Gospodarka Finansowa Zakupy | Wysoki |

| | | | | | |
|----|------------------------------------------------------|--------------|-----|----------------------------------|--------|
| 5 | Zamówienia publiczne - zaopatrzenie | Wspomagająca | Nie | Zakupy | Wysoki |
| 6 | Pozyskiwanie i wykorzystywanie środków zagranicznych | Wspomagająca | Nie | Zarządzanie Gospodarka Finansowa | Średni |
| 7 | Bezpieczeństwo Informacji | Wspomagająca | Nie | Systemy Informacyjne | Średni |
| 8 | Zarządzanie Kryzysowe | Wspomagająca | Nie | Zarządzanie | Średni |
| 9 | System informatyczny | Wspomagająca | Nie | Systemy informatyczne | Średni |
| 10 | Windykacja należności | Wspomagająca | Nie | Gospodarka finansowa | Niski |
| 11 | Sprawozdawczość finansowa | Wspomagająca | Tak | Gospodarka finansowa | Niski |
| 12 | Zarządzanie Zasobami Ludzkimi | Wspomagająca | Nie | Zarządzanie | Niski |
| 13 | Gospodarka Mieniem | Wspomagająca | Nie | Zarządzanie Mieniem | Niski |

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania i czynności audytowe.

| Lp. | Temat zadania | Obszar zadania | Planowany czas przeprowadzenia zadania | Uwagi |
|-----|----------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Plan audytu wewnętrznego na 2021 r. | Czynności audytowe | Kwiecień 2021 r. | |
| 2 | Procedury Audytu wewnętrznego w Urzędzie Gminy Bukowiec. | Czynności audytowe | Maj 2021 r. | |

| | | | | |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|--|
| 3 | Ocena organizacji i funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Bukowcu. | Zadanie zapewniające w obszarze zarządzania | Czerwiec 2021 r. | |
| 4 | Ocena organizacji i funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Bukowcu. | Zadanie zapewniające w obszarze zarządzania | Lipiec 2021 r. | |
| 5 | Ocena organizacji i funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Gminnej Bibliotece Publicznej w Bukowcu. | Zadanie zapewniające w obszarze zarządzania | Sierpień 2021 r. | |
| 6 | Ocena organizacji i funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w SP ZOZ – Gminna Przychodnia. | Zadanie zapewniające w obszarze zarządzania | Wrzesień 2021 r. | |
| 7 | Ocena organizacji i funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Szkole Podstawowej w Bukowcu. | Zadanie zapewniające w obszarze zarządzania | Październik 2021 r. | |
| 9 | Samocena kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy w Bukowcu za 2021 r. | Zadanie zapewniające w obszarze zarządzania | Listopad 2021 r. | |
| 10 | Plan audytu wewnętrznego na 2022 r. | Czynności audytowe | Grudzień 2021 r. | |

3.2 Planowane czynności doradcze

| Lp. | Temat/obszar czynności | Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach) | Uwagi |
|-----|--------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Według bieżących potrzeb | - | - |

4. Planowane czynności sprawdzające

| Lp. | Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające. | Nazwa obszaru | Planowany czas przeprowadzenia (w dniach) | Uwagi |
|-----|-----------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | - | - | - | - |

5. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach – cykl audytu – 7 lat

| Lp. | Nazwa obszaru | Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego | Uwagi |
|-----|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | System kontroli zarządczej | 2022 | |
| 2 | Wybrany obszar w jednostce organizacyjnej gminy | 2022 | |
| 3 | Ocena systemu kontroli zarządczej | 2023 | |
| 4 | Ocena systemu zarządzania ryzykiem | 2023 | |
| 5 | Ocena systemu kontroli wewnętrznej | 2024 | |
| 6 | Rachunkowość i finanse – kontrola finansowa | 2024 | |
| 7 | Sprawozdawczość finansowa | 2025 | |
| 8 | Zarządzanie zasobami ludzkimi | 2025 | |
| 9 | Dochody i wydatki budżetu | 2026 | |
| 10 | Zarządzanie kryzysowe | 2026 | |
| 11 | Windykacja należności | 2027 | |
| 12 | Zaopatrzenie | 2027 | |
| 13 | System finansowo – księgowy | 2028 | |
| 14 | Gospodarka mieniem | 2028 | |

20.04.2021r.

(data)

20.04.2021r.

(data)

mgr Magdalena Wróbel

audytor wewnętrzny

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

WÓJT

mgr Adam Licznarski

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