

Urząd Gminy
ul. Jana III Sobieskiego 1
14 – 100 Ostróda

OSO.1720.5.2018



PLAN AUDYTU NA ROK 2019

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

| Lp. | Nazwa jednostki |
|-----|---|
| 1. | Urząd Gminy w Ostródzie i jednostki organizacyjne gminy: - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej - Zakład Obsługi Komunalnej |

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka - obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

| Lp. | Nazwa obszaru | Typ obszaru działalności | Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy z dnia o finansach publicznych | Opis obszaru działalności wspomagającej | Poziom ryzyka w obszarze |
|-----|---|--------------------------|---|---|--------------------------|
| 1 | Finanse komunalne | Działalność podstawowa | NIE | | Wysoki |
| 2 | Usługi administracyjne | Działalność wspomagająca | NIE | Zarządzanie | Średni |
| 3 | Współpraca z organizacjami pozarządowymi i społecznością lokalną. | Działalność wspomagająca | NIE | Zarządzanie | Wysoki |
| 4 | Pomoc społeczna. | Działalność podstawowa | TAK | | Wysoki |
| 5 | Transport publiczny i drogi. | Działalność podstawowa | NIE | | Wysoki |
| 6 | Zamówienia publiczne. | Działalność wspomagająca | TAK | Zarządzanie | Wysoki |
| 7 | Edukacja publiczna | Działalność podstawowa | TAK | | Wysoki |
| 8 | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego. | Działalność podstawowa | TAK | | Średni |
| 9 | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska. | Działalność podstawowa | TAK | | Wysoki |
| 10 | Kultura fizyczna i turystyka | Działalność podstawowa | NIE | | Średni |
| 11 | Planowanie strategiczne | Działalność wspomagająca | NIE | Zarządzanie | Średni |

| | | | | | |
|----|--|--------------------------|-----|-----------------------|--------|
| 12 | Mienie komunalne | Działalność podstawowa | NIE | | Wysoki |
| 13 | Gospodarka gruntami i planowanie przestrzenne. | Działalność podstawowa | NIE | | Średni |
| 14 | Zarządzanie urzędem. | Działalność wspomagająca | NIE | Zarządzanie | Średni |
| 15 | Promocja | Działalność podstawowa | NIE | | Średni |
| 16 | System informatyczny. | Działalność wspomagająca | NIE | Systemy informatyczne | Średni |
| 17 | Przygotowanie i zmiany uchwały budżetowej. | Działalność wspomagająca | NIE | Gospodarka finansowa | Średni |
| 18 | Rachunkowość budżetowa. | Działalność wspomagająca | NIE | Gospodarka finansowa | Wysoki |
| 19 | Bezpieczeństwo i porządek publiczny. | Działalność wspomagająca | NIE | Bezpieczeństwo | Średni |
| 20 | Gospodarka zasobem mieszkaniowym gminy | Działalność podstawowa | NIE | | Średni |
| 21 | Wykonywanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej (bez pomocy społecznej) | Działalność wspomagająca | NIE | Zarządzanie | Niski |

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewniające

| Lp. | Temat zadania zapewniającego | Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2) | Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach) | Planowany termin przeprowadzenia zadania | Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy |
|-----|---|---|---|--|--|
| 1. | Wywiązywanie się samorządu z obowiązku zaopatrzenia mieszkańców w wodę i odbioru ścieków. | Gospodarka komunalna | 1 | II kw | Nie |
| 2. | Organizacyjne i merytoryczne realizowanie zadań związanych z Programem Rodzina 500 plus | Zadania zlecona z zakresu administracji rządowej | 1 | III kw | Nie |
| 3 | Celowość wykorzystania dotacji udzielanych z budżetu gminy dla organizacji pozarządowych. | Współpraca z organizacjami pozarządowymi | 1 | IV kw | Nie |

3.2 Planowane czynności doradcze

| Lp. | Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach) | Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach) |
|-----|--|---|
| 1. | 1 | W miarę potrzeb |

4. Planowane czynności sprawdzające

| Lp. | Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające | Nazwa obszaru | Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach) | Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach) | Uwagi |
|-----|---|---------------------|---|--|-------|
| 1. | Sprawdzenie wdrożenia zaleceń określonych w czasie czynności audytowych realizowanych w 2017 roku | Zarządzanie urzędem | 1 | IV kw | |

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. | Przeprowadzanie inwentaryzacji | 2020 | |
| 2. | Polityka senioralna | 2020 | |

14.12.2018
.....
(data)

WÓJT
Bogusław Fijas
.....

(pieczęćka i podpis Wójta Gminy Ostródy)

14.11.2019
.....
(data)

AUDYT KONSULTING
PIOTR GARBACZ
10-688 Olsztyn, ul. Witosza 11/27
Regon 510724520
.....
(pieczęćka i podpis audytora)