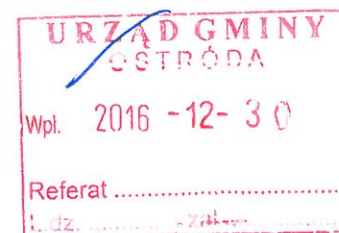


Urząd Gminy  
ul. Jana III Sobieskiego 1,  
14 – 100 Ostróda

PLAN AUDYTU NA ROK 2017



1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Gminy w Ostródzie i jednostki organizacyjne

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

Lp.	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 o finansach publicznych	Opis obszaru działalności wspomagającej	Poziom ryzyka w obszarze
1	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego.	Działalność podstawowa	TAK		Średni
2	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska.	Działalność podstawowa	TAK		Wysoki
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	Finanse komunalne	Działalność podstawowa	TAK		Wysoki
8	Edukacja publiczna	Działalność podstawowa	TAK		Wysoki
9	Kultura fizyczna i turystyka	Działalność podstawowa	NIE		Średni
10	Planowanie strategiczne	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Średni
11	Mienie komunalne	Działalność podstawowa	NIE		Wysoki
12	Usługi administracyjne	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Średni
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 zapewnijące

Lp.	Temat zadania zapewnającego	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	Uwagi
1.	Realizacja zadań własnych gminy z zakresu kultury	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1	I – II kw.	NIE	
2.	Realizacja przez gminę zadań z zakresu ochrony zwierząt	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1	III - 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)	Uwagi
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 2014 i 2015 roku	Zarządzanie urzędem	1	III kw	

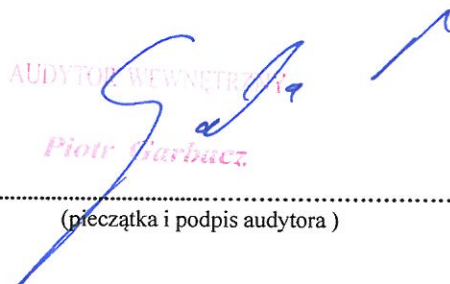
#### 5. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach

Lp.	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1.	Zarządzenie urzędem (ZFŚS)	2018	
2.	Edukacja publiczna	2018	

2016-12-23  
(data)

WÓJT  
  
 Bogusław Fijas  
 .....  
 (pieczętka i podpis kierownika jednostki, w której przeprowadzany jest audyt)

23.12.2016  
(data)

AUDYTOR WĘWNETRZNY  
  
 Piotr Garbacz  
 .....  
 (pieczętka i podpis audytora)