

Urząd Gminy w Lubiczu
ul. Toruńska 21
87-162 Lubicz

PLAN AUDYTU NA ROK 2011

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Urząd Gminy w Lubiczu Dolnym
2.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubiczu Dolnym
3.	Zarząd Dróg, Gospodarki Mieszkaniowej i Komunalnej w Lubiczu Dolnym
4.	Szkoła Podstawowa w Lubiczu Dolnym
5.	Szkoła Podstawowa w Złotorii
6.	Szkoła Podstawowa w Gronowie
7.	Szkoła Podstawowa w Młyńcu
8.	Zespół Szkół w Lubiczu Górnym
9.	Zespół Szkół w Grębocinie
10.	Przedszkole Publiczne w Lubiczu Górnym

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

Lp.	Obszar działalności jednostki			Poziom ryzyka w obszarze
	nazwa obszaru	typ obszaru działalności	opis obszaru działalności wspomagającej	
1	2	3	4	5
1.	Podatki i opłaty	podstawowa		średni
2.	Inwestycje	podstawowa		średni
3.	Zagospodarowanie przestrzenne	podstawowa		średni
4.	Organizacja i prowadzenie rachunkowości i sprawozdawczości	wspomagająca	Gospodarka finansowa	średni
5.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	podstawowa		średni
6.	Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego	podstawowa		średni
7.	Edukacja i wychowanie	podstawowa		średni
8.	Mienie komunalne	podstawowa		średni
9.	Kultura, sport i turystyka	podstawowa		średni
10.	Realizacja zadań z zakresu administracji rządowej	wspomagająca	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 czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy
1	2	3	4	5	6
1.	Umowy cywilno – prawne zawierane przez gminę w zakresie oświaty i wychowania	Oświata i wychowanie	1/5	8	nie
2.	Prawidłowość naliczeń wymiaru podatku od nieruchomości za 2010. Ocena mechanizmów kontrolnych w obszarze podatki i opłaty.	Podatki i opłaty	1/5	14	nie
3.	Prawidłowe przygotowanie, przebieg i rozliczenie inwentaryzacji.	Inwentaryzacja aktywów i pasywów	1/5	8	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	2	3	4
1.	Wdrożenie systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Lubicz.	4	

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	2	3	4	5	6
	Nie planuje się				

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
1	2	3
1.	Organizacja i prowadzenie rachunkowości i sprawozdawczość budżetowa	2012
2.	Gospodarka komunalna	2012
3.	Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego	2012
4.	Edukacja i wychowanie	2012

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

Nie występują.

Yzabela Kubrek

Data pieczętka i podpis audytora wewnętrznego

WOJT

Data pieczętka i podpis kierownika jednostki, w której zatrudniony jest audytor

Marcel Olszewski