

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

**PLAN AUDYTU NA ROK 2018**

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

<b>Lp.</b>	<b>Nazwa jednostki</b>
1	2
1.	Urząd Gminy Lubicz
2.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubiczu
3.	Zarząd Dróg, Gospodarki Mieszkaniowej i Komunalnej w Lubiczu
4.	Szkoła Podstawowa w Lubiczu Dolnym
5.	Szkoła Podstawowa w Złotorii
6.	Szkoła Podstawowa w Gronowie
7.	Szkoła Podstawowa w Młyńcu
8.	Szkoła Podstawowa w Lubiczu Górnym
9.	Szkoła Podstawowa w Grębocinie
10.	Przedszkole Publiczne „Chatka Puchatka” w Lubiczu Górnym
11.	Zespół Ekonomiczno – Administracyjny Szkół i Przedszkoli w Lubiczu

**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.	Organizacja i prowadzenie rachunkowości i sprawozdawczości	wspomagająca	Gospodarka finansowa	średni
2.	Podatki i opłaty.	podstawowa		średni
3.	Inwestycje	podstawowa		średni

**3. Planowane tematy audytu wewnętrznego**

**3.1. Planowane zadania zapewnijające**

Lp.	Temat zadania zapewnijającego	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.	Przebieg i rozliczanie aktywów i pasywów	Gospodarka finansowa	1/5	6	nie
2.	Prawidłowość naliczeń podatku od nieruchomości za 2017r. Ocena mechanizmów kontrolnych w	Podatki i opłaty	1/5	12	nie

	obszarze podatki i opłaty.				
3.	Przebieg wybranych procesów inwestycyjnych realizowanych w 2017r.	Inwestycje	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.	Nie planuje się.		

### 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 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 tabeli2)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego
1	2	3
1.	Zagospodarowanie przestrzenne	2019
2.	Pozyskiwanie środków dla gminy	2019
3.	Usługi administracyjne	2019

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

Nie występują.

Data                      pieczętka i podpis audytora wewnętrznego

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