

Urząd Gminy Lubicz
ul. Toruńska 21
87-162 Lubicz

PLAN AUDYTU NA ROK 2021

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Gminy Lubicz
2.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubiczu
3.	Szkoła Podstawowa w Lubiczu Dolnym
4.	Szkoła Podstawowa w Złotorii
5.	Szkoła Podstawowa w Gronowie
6.	Szkoła Podstawowa w Młyńcu
7.	Szkoła Podstawowa w Lubiczu Górnym
8.	Szkoła Podstawowa w Grębocinie
9.	Przedszkole Publiczne „Chatka Puchatka” w Lubiczu Górnym
10.	Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół i Przedszkoli w Lubiczu
11.	Gminna Biblioteka Publiczna w Lubiczu

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	Opis obszaru działalności wspomagającej	
1.	Zamówienia publiczne	wspomagająca	Zakupy	wysoki
2.	Usługi administracyjne	wspomagająca	Zarządzanie	wysoki
3.	Promocja gminy	podstawowa		wysoki
4.	Pozyskiwanie środków dla gminy	wspomagająca	Zarządzanie	wysoki
5.	Podatki i opłaty	podstawowa		średni
6.	Inwestycje	podstawowa		średni
7.	Zagospodarowanie przestrzenne	podstawowa		średni
8.	Organizacja i prowadzenie rachunkowości i sprawozdawczości	wspomagająca	Gospodarka finansowa	średni
9.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	podstawowa		średni
10.	Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego	podstawowa		średni
11.	Edukacja i wychowanie	podstawowa		średni
12.	Mienie komunalne	podstawowa		średni
13.	Kultura, sport i turystyka	podstawowa		średni
14.	Gospodarka odpadami	podstawowa		średni
15.	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	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy
1.	Prawidłowość udzielania i rozliczania dotacji oraz wykorzystania udzielonych dotacji	Edukacja i wychowanie Kultura, sport i turystyka	3/4	56	nie
2.	Efektywność wydatkowania środków budżetowych	Zamówienia publiczne, Gospodarka komunalna Mienie komunalne	3/4	56	nie
3.	Bezpieczeństwo informacji	Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego	3/4	56	tak

3.2. Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach).	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
	Planuje się	1	-

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
	Nie planuje się	-	3/4	-	-

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

Lp.	Nazwa obszaru	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego
1.	Zamówienia publiczne, Gospodarka komunalna, Mienie komunalne	2022
2.	Edukacja i wychowanie Kultura, sport i turystyka	2022

6. Cykl audytu.

Liczba obszarów audytu w Urzędzie Gminy Lubicz wynosi 15.

Liczba obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających w 2021 r. wynosi 6.

Cykl audytu wynosi $15 : 6 = 2,5$ roku.

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

Zastrzega się, iż w przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na konieczność zmiany przedmiotowej planu lub nieznanych w chwili tworzenia planu zagrożeń dla realizacji działalności Urzędu, Plan Audytu na 2021 rok może ulec zmianie.

8. Organizacja pracy komórki audytu wewnętrznego.

Obliczenie ilości dni roboczych Audytora Wewnętrznego (3/4 etatu) przedstawia poniższa tabela:

Ogółem dni roboczych w 2021 r. w tym:	202 osobodni (od 04.01.2020 r.)
Nieprzewidziane działanie, choroby, szkolenia (statystycznie)	8 osobodni
Urlopy	24 osobodni
Dni robocze przeznaczone na przeprowadzenie audytów doradczych	1 osobodzień
Dni robocze przeznaczone na przeprowadzenie audytów sprawdzających	-
Dni robocze przeznaczone na przeprowadzenie audytów zapewniających i czynności z tym związanych	169 osobodni

.....
Wójt Gminy Lubicz

.....
Audytor wewnętrzny