

PLAN AUDYTU NA ROK 2021

1. JEDNOSTKI SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH OBJĘTE AUDYTEM WEWNĘTRZNYM

Nazwa jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym	Gmina Jeleśnia
Adres audytowanej jednostki	ul. Plebańska 1, 34-340 Jeleśnia

2. WYNIKI ANALIZY OBSZARÓW RYZYKA – OBSZARY DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI ZIDENTYFIKOWANE PRZEZ AUDYTORA WEWNĘTRZNEGO Z OKREŚLENIEM SZACOWANEGO POZIOMU RYZYKA W DANYM OBSZARZE.

L.p.	OBSZAR DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI				
	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Typ obszaru działalności	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami z UE	Opis obszaru działalności wspomagającej	Poziom ryzyka w obszarze
1	2	3	4	5	6
1.	Organizacja i zarządzanie	Podstawowa / Wspomagająca	Tak / Nie	Zarządzanie	Średni
2.	System przepływu informacji	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Średni
3.	Opiniowanie, rozstrzyganie – obsługa prawna	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Niski
4.	Gospodarka majątkiem	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Wysoki
5.	Zamówienia publiczne	Wspomagająca	Nie	Zakupy	Wysoki
6.	Finanse i budżet	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Wysoki
7.	Informatyka	Wspomagająca	Nie	Systemy Informatyczne	Niski
8.	Gospodarka kasowa	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Niski
9.	Obieg i kontrola dokumentów finansowo-księgowych	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Wysoki
10.	Inwentaryzacja	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Średni
11.	Gospodarka transportowa i podróże służbowe	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Niski
12.	Gospodarowanie Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Średni
13.	Windykacja należności Gminy	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Średni
14.	Inwestycje	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie mieniem	Wysoki

15.	Darowizny	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Niski
16.	Likwidacja środków trwałych, i wyposażenia Urzędu Gminy	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie mieniem	Średni
17.	Gospodarka środkami trwałymi	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie mieniem	Wysoki
18.	Zakupy środków trwałych	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie mieniem	Wysoki
19.	Kontrola Bezpieczeństwa i higieny w pracy	Podstawowa	Nie	Gospodarka finansowa	Średni
20.	Rozliczanie dotacji.	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Średni

3. PLANOWANE TEMATY AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

3.1. PLANOWANE ZADANIA ZAPEWNIAJĄCE

L.p.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1.	Audyt Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Urzędzie Gminy Jeleśnia.	ZFŚS	1	50	Nie	Brak
2.	Audyt prawidłowości kontroli zarządczej w Zespole Szkół nr 1 w Jeleśni.	Kontrola zarządcza/jednostki org. gminy	1	50	Nie	Brak
3.	Audyt prawidłowości ewidencji przebiegu pojazdów służbowych w Urzędzie Gminy Jeleśnia.	Podróże służbowe/jednostki org. gminy	1	50	Nie	Brak

3.2. PLANOWANE CZYNNOŚCI DORADCZE

L.p.	Nazwa zadania audytowego	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4
1.	Brak	Brak	Brak

4. PLANOWANE CZYNNOŚCI SPRAWDZAJĄCE

L.p.	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
1.	Brak				Brak

5. PLANOWANE OBSZARY RYZYKA, KTÓRE POWINNY ZOSTAĆ OBJĘTE AUDYTEM WEWNĘTRZNYM W KOLEJNYCH LATACH.

L.p.	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1	2	3	4
1.	Opiniowanie, rozstrzyganie – obsługa prawna	2022	Brak
2.	Finanse i budżet	2022	Brak
3.	Informatyka	2022	Brak
4.	Gospodarka kasowa	2022	Brak
5.	Obieg i kontrola dokumentów finansowo – księgowych	2023	Brak
6.	Windykacja należności	2023	Brak
7.	Gospodarka środkami trwałymi	2023	Brak
8.	Zakupy środków trwałych	2023	Brak

6. CYKL AUDYTU

Liczba wszystkich obszarów ryzyka

Cykl audytu = 6,66

Liczba obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających w następnych latach

**7. INFORMACJE ISTOTNE DLA PROWADZENIA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO,
UWZGLĘDNIAJĄCEGO SPECYFIKĘ JEDNOSTKI.**

Zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym mieszkańcy gminy tworzą z mocy prawa wspólnotę samorządową. Gmina zaś to wspólnota samorządowa oraz odpowiednie terytorium. Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Posiada osobowość prawną, a jej samodzielność podlega ochronie sądowej. podstawowym zadaniem Gminy jest zaspokajanie potrzeb zbiorowych jej mieszkańców, tworzenie warunków dla racjonalnego i harmonijnego rozwoju gospodarczego oraz społecznego Gminy jak również tworzenie warunków pełnego uczestnictwa obywateli w życiu wspólnoty.

WOJTY GMINY

.....
mgr Anna Wasilewska

Podpis Kierownika audytowanej jednostki

Mariusz Więch
Audytor wewnętrzny
nr certyfikatu MF 2004/776

.....
Podpis audytora

23.12.2020

.....
Data

23.12.2020

.....
Data