

URZĄD GMINY
72-344 REWAŁ
ul. Mickiewicza 19
WOJ. ZACHODNIOPOMORSKIE
NIP 857-10-02-427, Regon 000544237
PKD 8411Z

(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych)

Załącznik
do Zarządzenia Nr 12/2013
Wójta Gminy Rewal
z dnia 27 lutego 2013 roku

PLAN AUDYTU NA ROK 2013

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Gminy w Rewalu
2.	Zespół Szkół Sportowych w Rewalu
3.	Zespół Szkolno – Przedszkolny w Niechorzu
4.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rewalu
5.	Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Pobierowie
6.	Centrum Informacji, Promocji i Rekreacji w Rewalu
7.	Gminny Ośrodek Kultury w Rewalu
8.	Zespół Szkół Ogólnokształcących im. Jana Pawła II w Pobierowie
9.	Zieleń Gminna Rewal

¹⁾ Należy wskazać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz jednostki objęte audytem wewnętrznym.



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 ²⁾	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami pomocowymi	Opis obszaru działalności wspomagającej ³⁾	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Inwestycje	Działalność podstawowa	TAK		wysoki
2	Zamówienia publiczne	Działalność wspomagająca	TAK	ZARZĄDZANIE	wysoki
3	Realizacja dochodów i wydatków	Działalność podstawowa	TAK		wysoki
4	Księgowość i sprawozdawczość budżetowa	Działalność wspomagająca		GOSPODARKA FINANSOWA	wysoki
5	System kontroli zarządczej	Działalność wspomagająca		ZARZĄDZANIE	wysoki
6	Ochrona środowiska	Działalność podstawowa			średni
7	Edukacja publiczna	Działalność podstawowa			średni
8	Pomoc społeczna	Działalność podstawowa			średni
9	Gospodarka nieruchomościami	Działalność podstawowa			średni
10	Informatyka	Działalność wspomagająca			średni
11	Wynagrodzenia	Działalność wspomagająca		GOSPODARKA FINANSOWA	średni
12	Podatki i opłaty	Działalność podstawowa			średni
13	Udzielanie dotacji	Działalność wspomagająca		ZARZĄDZANIE	średni
14	Ochrona zdrowia	Działalność podstawowa			średni
15	Kultura, w tym Gminny Ośrodek Kultury w Rewalu	Działalność podstawowa			niski
16	Kultura fizyczne i sport, w tym Zespół Szkół Sportowych w Rewalu	Działalność podstawowa			niski

²⁾ Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką; zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

³⁾ Kolumnę 5 należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie 3: „Działalność Wspomagająca”. Wówczas należy wybrać odpowiednio: „Gospodarka finansowa” albo „Zakupy”, albo „Zarządzenie mieniem”, albo „Bezpieczeństwo”, albo „Systemy informatyczne”, albo „Zarządzanie”.

1001
Pisick

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	Planowany czas przeprowadzenia zadania	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1.	Efektywność realizacji dochodów z podatków lokalnych	Realizacja dochodów i wydatków	1	I kwartał	-	-
2.	Bezpieczeństwo informacji	Informatyka	1	II kwartał	-	-
3.	Projekty realizowane z udziałem środków zewnętrznych	Inwestycje	1	III/IV kwartał	-	-

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
Uwaga	Plan audytu na rok 2012 nie uwzględnia zadań doradczych. W przypadku zaistnienia potrzeby realizacji zadania doradczego będzie ono realizowane po uzgodnieniu z kierownikiem jednostki, poza planem audytu wewnętrznego		

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	Uwagi
1.					

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
Uwaga: Planowane obszary ryzyka, obejmowane będą audytem zgodnie z priorytetami wynikającymi z systematycznej analizy ryzyka.			

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

Cykl audytu wynosi 4 lata.

(data)

11.02.2021

 (pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego/ koordynatora
 komórki audytu wewnętrznego/ audytora usługodawcy)

(data)

Robert Szabun

 (pieczęćka i podpis kierownika jednostki)