

**Urząd Miejski w Grodkowie, ul. Warszawska nr 29, 49-200 Grodków***(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)***AW.1721.4.2013****PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2014****1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym**

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miejski w Grodkowie i jednostki organizacyjne gminy Grodków

**2. Wyniki analizy obszarów ryzyka - obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze**

Lp.	Nazwa obszaru ryzyka (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Typ obszaru działalności	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych	Obszar audytu/działalności	Poziom ryzyka w obszarze (niski, średni, wysoki)
1.	Zamówienia publiczne	wspomagający	tak	Zarządzanie i finanse	ŚREDNIA
2.	Wydatki budżetu gminy	zasadniczy	tak	Zarządzanie i finanse	ŚREDNIA
3.	Inwestycje gminne	wspomagający	tak	Majątek	ŚREDNIA
4.	Funkcjonowanie UM	wspomagający		Zarządzanie i finanse	ŚREDNIA
5.	Ochrona środowiska	zasadniczy		Usługi społeczne	ŚREDNIA
6.	Dochody budżetu gminy	zasadniczy	tak	Zarządzanie i finanse	ŚREDNIA
7.	Obsługa prawna	wspomagający		Zarządzanie i finanse	ŚREDNIA
8.	Gospodarka przestrzenna	zasadniczy		Majątek	ŚREDNIA
9.	Pozyskiwanie środków zagranicznych	wspomagający	tak	Zarządzanie i finanse	ŚREDNIA
10.	Budżet gminy	zasadniczy	tak	Zarządzanie i finanse	NISKA
11.	Ochrona ludności i bezpieczeństwo publiczne	wspomagający		Usługi społeczne	NISKA
12.	Mienie komunalne	zasadniczy		Majątek	NISKA
13.	Sprawozdawczość	wspomagający	tak	Zarządzanie i finanse	NISKA
14.	Kultura	zasadniczy	tak	Usługi społeczne	NISKA
15.	Zarządzanie ryzykiem	wspomagający		Zarządzanie i finanse	NISKA
16.	Organizacje pozarządowe	wspomagający		Usługi społeczne	NISKA
17.	Kontrola wewnętrzna i nadzór ogólny	wspomagający		Zarządzanie i finanse	NISKA
18.	Rachunkowość budżetowa	wspomagający	tak	Zarządzanie i finanse	NISKA
19.	Ewidencja ludności	zasadniczy		Usługi administracyjne	NISKA
20.	Gospodarka nieruchomościami	zasadniczy		Majątek	NISKA
21.	Pomoc społeczna	zasadniczy		Usługi społeczne	NISKA
22.	Informacja i promocja gminy	wspomagający	tak	Zarządzanie i finanse	NISKA

23.	Ewidencja działalności gospodarczej	wspomagający		Usługi administracyjne	NISKA
24.	Gospodarka kasowa	wspomagający		Zarządzanie i finanse	NISKA
25.	Oświata, edukacja	zasadniczy	tak	Usługi społeczne	NISKA
26.	Bezpieczeństwo informacji	wspomagający		Zarządzanie i finanse	NISKA
27.	Sport, rekreacja i turystyka	zasadniczy	tak	Usługi społeczne	NISKA
28.	Urząd Stanu Cywilnego	zasadniczy		Usługi administracyjne	NISKA

### 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)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	Proces zamówień publicznych w UM w Grodkowie	Zamówienia publiczne	nd	nd	nd		
2.	Realizacja wydatków z budżetu gminy Grodków	Wydatki budżetu gminy	nd	nd	nd		

#### 3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1.	Według odrębnych uzgodnień z kierownikiem jednostki.	nd	nd	

#### 4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Uwagi
1.	Według odrębnych uzgodnień z kierownikiem jednostki.		nd	nd	nd	

## 5. Planowane obszary ryzyka, cykl audytu

### 5.1 Obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach

Lp.	Nazwa obszaru	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1.	Inwestycje gminne	2015	
2.	Funkcjonowanie UM	2015	
3.	Ochrona środowiska	2016	
4.	Dochody budżetu gminy	2016	
5.	Obsługa prawna	2017	
6.	Gospodarka przestrzenna	2017	

### 5.2 Cykl audytu wewnętrznego w UM Grodkowie

Ilość obszarów ryzyka	Ilość zadań zapewniających zaplanowanych na rok następny	Cykl audytu
28	2	14

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

30.12.2013 r.  
(data)

**AUDYTOR WEWNĘTRZNY:** .....  
(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego/ koordynatora komórki audytu wewnętrznego)

31.12.2013 r.  
(data)

**BURMISTRZ GRODKOWA:** .....  
(pieczęćka i podpis kierownika jednostki, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny )