

ZARZĄDZENIE Nr 0050.2142016

Wójta Gminy Krzyżanowice

z dnia 29 grudnia 2016 roku

w sprawie: zatwierdzenia planu audytu wewnętrznego na 2017 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 446 z późn. zm.) stosownie do przepisów art. 283 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r, poz. 1870 z późn. zm.), zarządzam co następuje:

§ 1

Wprowadzam do stosowania plan audytu wewnętrznego dla Gminy Krzyżanowice na rok 2017, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Audytorom Wewnętrznym.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik
do Zarządzenia Nr 0050.214.2017
Wójta Gminy Krzyżanowice
z dnia 29 grudnia 2016 r.

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2017

Krzyżanowice, grudzień 2016

1. Jednostki objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	Urząd Gminy Krzyżanowice
2	Gminny Zespół Kultury, Oświaty, Sportu i Turystyki w Tworkowie
3	Ośrodek Pomocy Społecznej
4	Zespół Szkół Ogólnokształcących w Bieńkowicach
5	Zespół Szkół Ogólnokształcących w Chałupkach
6	Zespół Szkół Ogólnokształcących w Krzyżanowicach
7	Zespół Szkół Ogólnokształcących w Tworkowie
8	Szkoła Podstawowa w Zabelkowie
9	Zespół Szkolno - Przedszkolny w Owsiszczech
10	Publiczne Przedszkole w Bieńkowicach
11	Publiczne Przedszkole w Chałupkach
12	Publiczne Przedszkole w Krzyżanowicach
13	Publiczne Przedszkole w Tworkowie
14	Przedszkole Publiczne w Zabelkowie
15	Gminna Biblioteka Publiczna
16	Samodzielny Publiczny Zakład Lecznictwa Ambulatoryjnego
17	Przedsiębiorstwo Wodociągowo-Kanalizacyjne Górna Odra sp. z o.o.

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

Lp.	Obszar działalności jednostki		Suma punktów (ranking obszarów)	Hierarchizacja rankingu	
	Nazwa obszaru ryzyka	Punkty nadane przez Kierownictwo Gminy			Przyznane punkty przez Audytora wewnętrznego
1	Gospodarka odpadami/ochrona środowiska/utrzymanie porządku i czystości	15	14	29	8
2	Bezpieczeństwo i porządek publiczny	8	7	15	14
3	Kadry, zarządzanie zasobami ludzkimi	14	15	29	7
4	Edukacja publiczna	20	20	40	2
5	Zamówienia publiczne do 30 tys. euro	16	17	33	6
6	Projekty współfinansowane z udziałem środków zewnętrznych	9	9	18	13
7	Podatki i opłaty	19	19	38	3
8	Planowanie strategiczne/rozwój gminy	3	6	9	17

9	Ochrona informacji/bezpieczeństwo informatyczne	21	21	42	1
10	Gospodarka finansowa	10	10	20	12
11	Zamówienia publiczne	17	16	33	5
12	Wydawanie aktów prawa lokalnego oraz zarządzeń	2	2	4	20
13	Skargi i wnioski	7	8	15	15
14	Obsługa rady gminy	1	1	2	21
15	Pomoc społeczna	6	5	11	16
16	Płace	18	18	36	4
17	Udostępnianie informacji publicznej	5	3	8	19
18	Bezpieczeństwo i higiena pracy	4	4	8	18
19	Placówki kulturowe	13	11	24	10
20	Ochrona zdrowia	12	13	25	9
21	Sport i Turystyka	11	12	23	11

3. Wyniki przeprowadzonej analizy zasobów osobowych

Oszacowana liczba osobodni będąca w dyspozycji Auditorów wewnętrznych w 2017 roku wynosi 8 osobodni. Planowany czas przeznaczony na realizację poszczególnych zadań przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Zadania audytora wewnętrznego	Zasoby ludzkie (liczba osobodni)
1	Czas przeznaczony na realizację zadań zapewniających wraz z opracowaniem technik ich realizacji, czynności doradczych.	8
2	Czas przeznaczony na czynności organizacyjne, w tym: plan i sprawozdanie oraz czynności monitorujące i sprawdzające	1
Suma		9

3. Lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające

Lp.	Nazwa obszaru	Nazwa audytowanej jednostki /komórki	Poziom ryzyka w obszarze	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	Ochrona informacji/ bezpieczeństwo informatyczne	Urząd Gminy Krzyżanowice	Wysoki	Nie	-
2.	Edukacja publiczna	Wybrana jednostka oświatowa Gminy- Przedszkole	Wysoki	Nie	-
3	Podatki i opłaty	Urząd Gminy Krzyżanowice	Wysoki	Nie	-
4	Płace	Ośrodek Pomocy Społecznej	Wysoki	Nie	-

4. Informacje na temat czasu planowanego w osobodniach na realizację poszczególnych zadań zapewniających

Lp.	Nazwa obszaru	Temat zadania zapewniającego	Planowany czas realizacji zadania w osobodniach	Planowany okres realizacji zadania	Uwagi
1	Ochrona informacji/ bezpieczeństwo informatyczne	Audyt bezpieczeństwa informacji w Urzędzie Gminy Krzyżanowice	2	I/II kwartał 2017 roku	-
2	Edukacja publiczna	Nabór dzieci do przedszkola w wybranej jednostce oświatowej Gminy w roku 2016/2017	2	II/III kwartał 2017 roku	-
3	Podatki i opłaty	Pobór podatku rolnego i podatku od nieruchomości w Urzędzie Gminy Krzyżanowice	2	III/IV kwartał 2017 roku	-
4	Płace	Audyt systemu płac w Ośrodku Pomocy Społecznej	2	III/IV kwartał 2017 roku	-

5. Informacje na temat czasu planowanego w osobodniach na realizację czynności doradczych

Czynności doradcze będą przeprowadzane przez audytora wewnętrznego systematycznie w miarę zachodzących potrzeb we wszystkich obszarach wymagających takich czynności.

6. Informacje na temat czasu planowanego w osobodniach na realizację czynności monitorujących i sprawdzających

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające	Planowany czas przeprowadzenia czynności monitorujących i sprawdzających	Uwagi
1	2	1	-

7. Informacje na temat cyklu audytu

Oceniając ekspozycję na ryzyko związane z funkcjonowaniem Gminy Krzyżanowice, audytorzy wewnętrzni wytypowali, koncentrując się przede wszystkim na systemach funkcjonalnych, 21 obszarów działania, wymagające przeprowadzenia audytu wewnętrznego. Biorąc pod uwagę zasoby osobowe, audytorzy wewnętrzni (przy założeniu 2 audytorów) mogą przeprowadzić około 4 zadania zapewniające. Zatem przy niezmienionych zasobach osobowych komórki audytu wewnętrznego, zadania zapewniające we wszystkich obszarach audytu mogą zostać przeprowadzone w „cyklu audytu” wynoszącym 6 lat.

8. Informacje istotne dla przeprowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki.

Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. W szczególności zadania własne obejmują m.in.:

1. ład przestrzenny, gospodarkę nieruchomościami, ochronę środowiska i przyrody oraz gospodarkę wodną
2. gminne drogi, ulice oraz organizację ruchu drogowego
3. wodociągi i zaopatrzenie w wodę, kanalizację, gospodarkę komunalną
4. ochronę zdrowia
5. pomoc społeczną
6. edukację publiczną
7. kulturę i turystykę
8. porządek publiczny i bezpieczeństwo obywateli
9. promocję gminy
10. współpracę i działalność na rzecz organizacji pozarządowych

W Gminie obowiązuje Regulamin Organizacyjny określający organizację pracy, zasady działania oraz zakres spraw załatwianych przez komórki organizacyjne. W strukturze organizacyjnej funkcjonują komórki organizacyjne:

1. Referat Organizacyjny
2. Referat Budżetu i Finansów
3. Referat Gospodarki Przestrzennej
4. Referat Rolnictwa, Ochrony Środowiska i Gospodarki Gruntami
5. Komórka Funduszy Zewnętrznych i Promocji

SAMODZIELNE STANOWISKA:

1. Stanowisko ds. obronnych, obrony cywilnej i sytuacji kryzysowych
2. Pełnomocnik ds. ochrony informacji niejawnych
3. Urząd Stanu Cywilnego
4. Stanowisko ds. kontroli wewnętrznej
5. Administrator Bezpieczeństwa Informacji

Przygotował:

Audytor Wewnętrzny Agnieszka Dębicka
Audytor Wewnętrzny Michał Urbański