



AW.1721.3.2018

Urząd Gminy Nowa Wieś Wielka
ul. Ogrodowa 2
86-060 Nowa Wieś Wielka

Audytorka Wewnętrzna
Adrianna Sudomirska
zaśw. MF nr 1393/2004

.....
Audytorka wewnętrzna

Nowa Wieś Wielka, 28.12.2018r.

ZATWIERDZAM:

WÓJT
Wojciech Oskwarek

.....
Wójt Gminy Nowa Wieś Wielka

Nowa Wieś Wielka, 28.12.2018r.

PLAN AUDYTU NA ROK 2019

1. Informacje o jednostce sektora finansów publicznych

1.1. Nazwa jednostki

Urząd Gminy Nowa Wieś Wielka

1.2. Adres jednostki

ul. Ogrodowa 2, 86-060 Nowa Wieś Wielka

1.3. Forma organizacyjno prawna

jednostka samorządu terytorialnego

1.4. Jednostki organizacyjne

Jednostki organizacyjne Urzędu Gminy Nowa Wieś Wielka:

- 1) Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Nowej Wsi Wielkiej – ul. Ogrodowa 1, 86-060 Nowa Wieś Wielka
- 2) Szkoła Podstawowa im. Powstańców Wielkopolskich w Brzozie – ul. Powstańców Wielkopolskich 31, 86-061 Brzoza
- 3) Przedszkole Samorządowe „Stokrotka” w Nowej Wsi Wielkiej – ul. Kwiatowa 20, 86-060 Nowa Wieś Wielka
- 4) Przedszkole Samorządowe „Jarzębinka” w Brzozie – ul. Łabiszyńska 23, 86-061 Brzoza
- 5) Gminny Zespół Obsługi Oświaty – ul. Kwiatowa 20, 86-060 Nowa Wieś Wielka

	6) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej – ul. Ogrodowa 2a, 86-060 Nowa Wieś Wielka 7) Zakład Gospodarki Komunalnej – ul. Rolna 6, 86-060 Nowa Wieś Wielka 8) Gminny Ośrodek Kultury – ul. Aleja Pokoju 7, 86-060 Nowa Wieś Wielka 9) Gminna Biblioteka Publiczna – ul. Kwiatowa 20, 86-060 Nowa Wieś Wielka 10) SPZOZ Gminna Przychodnia w Nowej Wsi Wielkiej – ul. Bydgoska 14, 86-060 Nowa Wieś Wielka
--	--

2. Sposób prowadzenia audytu wewnętrznego w jednostce	
Audyt Wewnętrzny - usługodawca	Adrianna Sudomirska Zaświadczenie Ministra Finansów nr 1393/2004

3. Informacje o realizacji zadań z zakresu audytu wewnętrznego						
3.1. Audyt wewnętrzny w obszarach ryzyka						
Lp.	Obszary ryzyka	Typ obszaru działalności (działalność podstawowa lub wspomagająca)	Poziom ryzyka w obszarze ryzyka na etapie planowania rocznego	Liczba zaplanowanych zadań/czynności na rok planowany		
				Zadania zapewniające w tym zadania zlecone	Czynności doradcze w tym czynności doradcze zlecone	Czynności sprawdzające
1	Realizacja i rozliczenie projektów finansowanych z funduszy zewnętrznych.	wspomagający	7,9	1		
2	Realizacja zadań inwestycyjnych, remontowych i inwestycyjno - remontowych.	podstawowy	6,9			
3	Funkcjonowanie GOK.	podstawowy	6,9	1		
4	Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych.	wspomagający	6	1		
5	Zamówienia publiczne i zakupy w jednostkach organizacyjnych	wspomagający	5,7			1
6	Bezpieczeństwo informacji.	podstawowy	4,8			
7	Inwentaryzacja w Urzędzie i jednostkach organizacyjnych.	podstawowy	4,7			
8	Prowadzenie ewidencji składników majątkowych.	wspomagający	4,7			
9	Gospodarowanie mieniem i środkami rzeczowymi.	wspomagający	4,6			
10	Polityka społeczna i zdrowotna.	podstawowy	4,6			

11	Wydawanie decyzji administracyjnych.	podstawowy	4,6		
12	Gospodarowanie lokalami użytkowymi.	podstawowy	4,6		
13	Pozyskiwanie funduszy zewnętrznych.	wspomagający	4,6		
14	Koszty funkcjonowania Urzędu Gminy.	wspomagający	4,4		
15	Realizacja dochodów z podatków i opłat.	wspomagający	4,2		
16	Bezpieczeństwo publiczne.	podstawowy	4,2		
17	Ochrona informacji niejawnych i danych osobowych.	wspomagający	4,2		
18	Realizacja dochodów i wydatków (dotacje celowe) zadań z zakresu administracji rządowej i zadań rządowych w ramach porozumień	wspomagający	4,2		
19	Funkcjonowanie SP ZOZ Gminnej Przychodni.	podstawowy	4,2		
20	Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy.	wspomagający	4		
21	Sprawozdawczość finansowa, ewidencja, nadzór i kontrola dowodów księgowych.	podstawowy	4		
22	Przestrzeganie procedur finansowych.	podstawowy	4		
23	Funkcjonowanie ZGK	podstawowy	4		
24	Utrzymanie dróg.	podstawowy	4		
25	Planowanie roczne zamówień.	wspomagający	4		
26	Podstawowe tryby udzielania zamówień publicznych: przetargi nieograniczone i ograniczone.	wspomagający	4		
27	Dokonywanie zakupów o wartości poniżej progu ustawowego.	wspomagający	4		
28	Inne tryby postępowania o udzielenie zamówień publicznych.	wspomagający	4		
29	Terminowość realizacji zobowiązań z tytułu zawieranych umów.	wspomagający	4		
30	Funkcjonowanie Gminnego Zespołu Obsługi Oświaty.	podstawowy	3,8		
31	Działalność promocyjna, informacyjna.	podstawowy	3,8		
32	Funkcjonowanie GBP.	podstawowy	3,8		
33	Funkcjonowanie GOPS	podstawowy	3,8		
34	Realizacja zadań w zakresie kultury, sportu i turystyki.	podstawowy	3,4		
35	Przydział środków finansowych dla placówek oświatowych	podstawowy	3,4		
36	Funkcjonowanie placówek oświatowych	podstawowy	3,2		
37	Gospodarka kasowa.	podstawowy	3,2		
38	Rozpatrywanie skarg i wniosków	podstawowy	3		
39	Procedury przygotowawcze uchwał budżetowych i sposób ich realizacji.	podstawowy	3		
40	Realizacja zadań z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska.	podstawowy	2,6		
41	Komunikacja wewnętrzna i zewnętrzna.	wspomagający	2,6		
42	Realizacja zadań związanych z udzielaniem pomocy materialnej dla uczniów.	podstawowy	2,3		
43	Zarządzanie zasobami ludzkimi oraz polityka szkoleniowa.	wspomagający	2,2		
44	eksploatacja systemów teleinformatycznych (oprogramowanie, sprzęt) oraz kontrola dostępu do urządzeń teleinformatycznych	wspomagający	2,2		

45	Zabezpieczenie i ochrona budynków i pomieszczeń	podstawowy	2		
46	Organizacja systemu obiegu dokumentów w Urzędzie Gminy.	wspomagający	1,7		
47	Dofinansowanie imprez i inicjatyw kulturalnych.	podstawowy	1,7		

3.2. Planowanie zadania zapewniające, czynności doradcze i sprawdzające w roku planowym

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Zadanie zapewniające, czynność doradcza lub czynność sprawdzająca <i>Wpisać odpowiednio: zapewniające, doradcze, sprawdzające</i>	Termin realizacji	Uwagi
1	Budowa ulicy Okrężnej w Brzozie wraz z odwodnieniem	Zapewniające	II - III kwartał 2019	Nie
2	GOK w Nowe Wsi Wielkiej - wykorzystanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem	Zapewniające	III – IV kwartał 2019	Nie

3.3. Zadania przeniesione lub kontynuowane z poprzedniego roku

Lp.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczych	Zadanie zapewniające, czynność doradcza lub czynność sprawdzająca <i>Wpisać odpowiednio: zapewniające, doradcze, sprawdzające</i>	Termin realizacji	Uwagi
1	Zamówienia publiczne i zakupy w jednostkach organizacyjnych	sprawdzające	I kwartał 2019	Brak
2	Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych	zapewniające	I kwartał 2019	Brak

3.4. Planowanie zadania zapewniające, czynności doradcze i sprawdzające w latach kolejnych

Lp.	Temat zadania zapewniającego, przedmiot czynności doradczych albo temat zadania zapewniającego, którego dotyczy czynność sprawdzająca do zrealizowania w latach kolejnych	Zadanie zapewniające, czynność doradcza lub czynność sprawdzająca <i>Wpisać odpowiednio: zapewniające, doradcze, sprawdzające</i>	Planowany rok realizacji	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy
1	Realizacja i rozliczenie projektów finansowanych z funduszy zewnętrznych	zadanie zapewniające	2020	Nie
2	Realizacja zadań inwestycyjnych, remontowych i inwestycyjno - remontowych	zadanie zapewniające	2020	Nie

ANALIZA RYZYKA DO PLANU AUDYTU

Sposób szacowania prawdopodobieństwa i skutków oddziaływania ryzyka

Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka				
opis	mało prawdopodobne	umiarkowanie prawdopodobne	prawdopodobne	prawie pewne
prawdopodobieństwo	0-25%	26-50%	51-75%	76-100%
oznaczenie punktowe	1	2	3	4

Skutki oddziaływania ryzyka				
opis	małe	średnie	poważne	bardzo duże
kryteria	niewielkie lub krótkotrwałe zakłócenia w działalności / niewielkie (nieistotne) niekorzystne skutki finansowe / niewielkie obrażenia / ubogie informacje w mediach lokalnych lub regionalnych / inne niewielkie (nieistotne) niekorzystne konsekwencje	średnie zakłócenia w działalności / znaczący (istotny) niekorzystny skutek finansowy / obrażenia / pewne lub ograniczone informacje w mediach lokalnych lub regionalnych / inne średnie (istotne) niekorzystne konsekwencje nie wpływające na osiągnięcie celu / celów	zakłócenia w działalności mające wpływ na osiągnięcie celu / celów / poważne niekorzystne skutki finansowe / poważne obrażenia / informacje w mediach krajowych / inne poważne niekorzystne konsekwencje	Istotne zakłócenia w działalności mające wpływ na realizację kluczowego / podstawowego celu / celów / lub brak realizacji tego celu / celów / bardzo duże niekorzystne skutki finansowe / utrata życia / inne bardzo duże niekorzystne konsekwencje
oznaczenie punktowe	1	2	3	4

Ocena ryzyka wg skali:	Wartości punktowe:
ryzyko niskie	1 – 2,99
ryzyko średnie	3 – 7,99
ryzyko wysokie	8 – 11,99
ryzyko krytyczne	12 - 16