

ZARZĄDZENIE NR AWiK.0050.241.2019

BURMISTRZA WARKI

z dnia 17 grudnia 2019 r.

w sprawie wprowadzenia planu audytu wewnętrznego na rok 2020

Na podstawie art. 283 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869, 1622, 1649 i 2020) oraz § 9 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2018 r., poz. 506) zarządzam, co następuje:

§ 1. Wprowadzam „Plan audytu wewnętrznego na rok 2020” stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Audytorowi Wewnętrznemu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Warki

/-/ Dariusz Gizka

Załącznik
do ZARZĄDZENIA NR AWiK.0050.241.2019
BURMISTRZA WARKI
z dnia 17 grudnia 2019 r.

Urząd Miejski w Warce
05-660 Warka
Plac Stefana Czarnieckiego 1

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2020

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

| Lp. | Nazwa jednostki |
|-----|--|
| 1. | Urząd Miejski w Warce |
| 2. | Centrum Sportu i Rekreacji w Warce |
| 3. | Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Warce |
| 4. | Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Warce |
| 5. | Dworek na Długiej w Warce |
| 6. | Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Warce |
| 7. | Przedszkole Samorządowe w Warce |
| 8. | Publiczna Szkoła Podstawowa nr 1 w Warce |
| 9. | Publiczna Szkoła Podstawowa nr 2 w Warce |
| 10. | Publiczna Szkoła Podstawowa w Konarach |
| 11. | Publiczna Szkoła Podstawowa w Michałowie |
| 12. | Publiczna Szkoła Podstawowa w Ostrołęce |
| 13. | Publiczna Szkoła Podstawowa we Wrociszewie |
| 14. | Zespół Szkolno-Przedszkolny w Nowej Wsi |

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka – obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez Audytora Wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

| Lp. | Nazwa obszaru | Poziom ryzyka w obszarze |
|------------|--|---------------------------------|
| 1. | Bezpieczeństwo publiczne i zarządzanie kryzysowe | Średni |
| 2. | Oświata i edukacja | Wysoki |
| 3. | Finanse i różne rozliczenia (w tym zewnętrzne źródła finansowania) | Wysoki |
| 4. | Gospodarka komunalna | Średni |
| 5. | Kultura, sztuka i ochrona dziedzictwa narodowego | Średni |
| 6. | Kultura fizyczna i sport | Wysoki |
| 7. | Ład przestrzenny, budownictwo i gospodarka mieszkaniowa | Średni |
| 8. | Rolnictwo, leśnictwo i sadownictwo | Niski |
| 9. | Polityka społeczna i ochrona zdrowia | Średni |
| 10. | Transport i komunikacja | Niski |

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewniające

| Lp. | Temat zadania zapewniającego | Nazwa obszaru | Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etapach) | Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach) | Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy |
|-----|--|---|--|--|--|
| 1. | Prowadzenie rachunkowości przez Publiczną Szkołę Podstawową w Michałowie w 2020 roku | Oświata i edukacja Finanse i różne rozliczenia | 1 | 90 | Nie |
| 2. | Prowadzenie rachunkowości przez Centrum Sportu i Rekreacji w Warce w 2019 roku | Kultura fizyczna i sport Finanse i różne rozliczenia | 1 | 90 | Nie |

3.2. Planowane czynności doradcze

| Lp. | Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etapach) | Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach) |
|-----|---|---|
| 1. | 1 | 75 |

4. Planowane czynności sprawdzające

| Lp. | Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające | Nazwa obszaru | Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etapach) | Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach) |
|-----|---|---|---|---|
| 1. | Prowadzenie rachunkowości przez Zespół Szkolno-Przedszkolny w Nowej Wsi w 2018 roku | Oświata i edukacja Finanse i różne rozliczenia | 1 | 5 |
| 2. | Prowadzenie rachunkowości przez Publiczną Szkołę Podstawową w Ostrołce w 2018 roku | Oświata i edukacja Finanse i różne rozliczenia | 1 | 5 |

5. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach

| Lp. | Nazwa obszaru | Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego |
|-----|--|---|
| 1. | Finanse i różne rozliczenia (w tym zewnętrzne źródła finansowania) | 2021 |
| 2. | Gospodarka komunalna | 2021 |

6. Cykl audytu

Obliczenie cyklu audytu: 10 (wszystkie obszary ryzyka) / 2 (obszary objęte zadaniami zapewniającymi) = 5 lat

Burmistrz Warki

/-/ Dariusz Gizka

Audytor Wewnętrzny

/-/ Tadeusz Gorycki