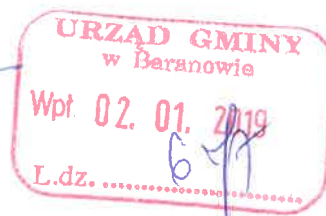


Gmina Baranów,
Rynek 21 63-604 Baranów

RO
Sekr
[signature]



PLAN AUDYTU NA ROK 2019

2.01.2018

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1	Gmina Baranów wraz z jednostkami organizacyjnymi.

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

Lp.	Obszar działalności jednostki				Poziom ryzyka w obszarze
	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Typ obszaru działalności	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy o fin. publ.	Opis obszaru działalności wspomagającej	
1	2	3	4	5	6
1.	System organizacyjny	Podstawowa	Nie	Zarządzenie	Średni
2.	Kontrola zarządcza	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Średni
3.	Planowanie budżetu	Podstawowa	Nie	Gospodarka finansowa	Wysoki
4.	System gromadzenia środków publicznych	Podstawowa	Nie	Gospodarka finansowa	Wysoki
5.	Dysponowanie środkami publicznymi	Podstawowa	Nie	Zarządzanie	Wysoki
6.	Rachunkowość	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Średni
7.	Sprawozdawczość	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Niski
8.	Środowisko zewnętrzne	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Niski
9.	Informatyka	Wspomagająca	Nie	Systemy informatyczne	Średni
10.	Polityka kadrowa i efektywność szkoleń	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Średni
11.	Zamówienia publiczne	Wspomagająca	Nie	Zamówienia publiczne	Wysoki
12.	Inwentaryzacja	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Wysoki
13.	Ochrona informacji niejawnych	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Wysoki
14.	Jednostki organizacyjne	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Średni
15.	Środki Unijne	Wspomagająca	Tak	Zarządzanie	Wysoki
16.	Dotacje	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Wysoki

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)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1.	Audyt finansów, organizacji i kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Gminy Baranów wskazanych w upoważnieniu Wójta Gminy Baranów.	Dysponowanie środkami publicznymi/kontrola zarządcza/jednostki organizacyjne	1	I –II kwartał 2019 r. 60 dni	Nie	
2.	Audyt procedur kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Baranów.	Dysponowanie środkami publicznymi/kontrola zarządcza/jednostki organizacyjne	1	III -IV kwartał 2019 r. 60 dni	Nie	

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4
	BRAK		

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 (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
	BRAK				

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
1	2	3	4
1.	System organizacyjny	2020	
2.	Kontrola wewnętrzna	2020	
3.	System gromadzenia środków publicznych	2020	
4.	Dysponowanie środkami publicznymi	2020	
5.	Rachunkowość	2021	
6.	Sprawozdawczość	2021	
7.	Środowisko zewnętrzne	2021	
8.	Informatyka	2021	
9.	Polityka kadrowa i efektywność szkoleń	2022	
10.	Zamówienia publiczne	2022	
11.	Inwentaryzacja	2022	
12.	Jednostki organizacyjne	2022	

6. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki.

Zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym mieszkańcy gminy tworzą z mocy prawa wspólnotę samorządową. Gmina zaś to wspólnota samorządowa oraz odpowiednie terytorium. Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Posiada osobowość prawną, a jej samodzielność podlega ochronie sądowej. podstawowym zadaniem Gminy jest zaspokajanie potrzeb zbiorowych jej mieszkańców, tworzenie warunków dla racjonalnego i harmonijnego rozwoju gospodarczego oraz społecznego Gminy jak również tworzenie warunków pełnego uczestnictwa obywateli w życiu wspólnoty.

31.12.2018

.....
(data)


Mariusz Wójcik
audytor wewnętrzny
nr certyfikatu MF 2004/776

.....
(pieczęć i podpis audytora wewnętrznego)

31.12.2018

.....
(data)


WÓJT
Bogumiła Lewandowska-Siwiek

.....
(pieczęć i podpis kierownika jednostki, w której
jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

