

Gmina Porąbka
ul. Krakowska 3
43- 353 Porąbka

PLAN AUDYTU NA ROK 2012

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
	Urząd Gminy Porąbka

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	Opis obszaru działalności wspomagającej 4)	
1	2	3	4	5	6
1.	System organizacyjny	Podstawowa	Nie	Zarządzanie	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	Gospodarka finansowa	Wysoki
6.	Rachunkowość	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Wysoki
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.	Wykorzystanie środków unijnych	Podstawowa	Tak	Środki Unijne	Średni

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5
1.	Funkcjonowanie kontroli zarządczej w Szkole Podstawowej w Porąbce.	Rachunkowość	Nie	
2.	Terminowość realizacji zobowiązań w Gminnym Ośrodku Kultury w Porąbce	Dysponowanie środkami publicznymi	Nie	
3.	Audyt gospodarki mieniem komunalnym.	Kontrola zarządcza	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 Nie planuje się	3	4

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
	Nie planuje się				

5. Cykl audytu

Lp.	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1	2	3	4
1.	System organizacyjny	2013	
2.	Kontrola wewnętrzna	2013	
3.	System gromadzenia środków publicznych	2013	
4.	Dysponowanie środkami publicznymi	2013	
5.	Rachunkowość	2014	
6.	Sprawozdawczość	2014	
7.	Środowisko zewnętrzne	2014	
8.	Informatyka	2014	
9.	Polityka kadrowa i efektywność szkoleń	2015	
10.	Zamówienia publiczne	2015	
11.	Inwentaryzacja	2015	
12.	Jednostki organizacyjne	2015	
13.	Środki unijne	2016	

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.

10. 12. 2011

.....
(data)

Mariusz Więch
Audytor wewnętrzny
nr certyfikatu MF 2004/776

.....
(pieczętka i podpis audytora wewnętrznego/
koordynatora komórki audytu wewnętrznego)

12 12 2011

.....
(data)

WÓJT
Grzegorz Różka

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