

**w sprawie wprowadzenia Planu audytu wewnętrznego na 2019 rok
w Urzędzie Gminy Kętrzyn.**

Na podstawie art. 33 ust.1 i 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j.Dz.U.2019.506) oraz § 9 i § 11 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 roku w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz.U.2018.506) **zarządzam, co następuje:**

§ 1.

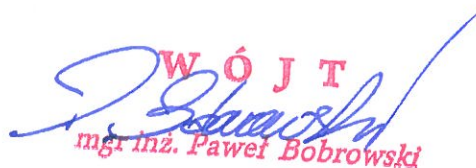
Wprowadza się Plan audytu wewnętrznego w Gminie Kętrzyn na rok 2019, który stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierza się audytorowi wewnętrznemu.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA

mgr inż. Paweł Bobrowski

PLAN AUDYTU NA ROK 2019 W URZĘDZIE GMINY KĘTRZYN

1. Jednostka sektora finansów publicznych objęta audytem wewnętrznym.

Lp	Nazwa komórki organizacyjnej lub samodzielnych stanowisk pracy
1.	Urząd Gminy Kętrzyn, 11-400 Kętrzyn, ul. T. Kościuszki 2

1.1 Podstawowe informacje o audytorze wewnętrznym.

Lp.	Imię i nazwisko/ rodzaj uprawnień do przeprowadzania audytu	Rodzaj umowy	Nazwa stanowiska pracy	Numer telefonu	Adres e-mail
1.	Damian Pająk/ CGAP, QA	Umowa zlecenie	Audytor wewnętrzny	504 807 141	audytor.wewnetrzny@yahoo.com

2. Wyniki przeprowadzonej analizy ryzyka.

Lp.	Nazwa obszaru	Typ obszaru działalności	Poziom ryzyka w obszarze	Obszar związany z dysponowaniem środkami o których mowa w art.5 ust. 1, pkt. 2 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych
1.	Bezpieczeństwo informacji i systemy teleinformatyczne	wspomagająca	niskie	NIE
2.	Budżet i podatki	podstawowa	średnie	TAK
3.	Pomoc społeczna	podstawowa	średnie	TAK
4.	Mienie komunalne	podstawowa	średnie	TAK
5.	Gospodarka przestrzenna i nieruchomościami	podstawowa	średnie	NIE
6.	Edukacja, oświata, sport	podstawowa	niskie	TAK
7.	Zamówienia publiczne i inwestycje	wspomagająca	średnie	TAK
8.	System kontroli zarządczej	wspomagająca	niskie	NIE
9.	Sprawy obywatelskie	wspomagająca	niskie	NIE
10.	Ochrona środowiska, rolnictwo	podstawowa	niskie	NIE
11.	Kultura	podstawowa	niskie	NIE

3. Planowane zadania zapewniające.

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów, realizujących zadanie	Planowany termin przeprowadzenia zadania audytowego
1.	Ocena realizacji zadań własnych gminy z zakresu pomocy społecznej	Pomoc społeczna	1	Do 31.12.2019
5.	Dożywianie dzieci w szkołach	Pomoc społeczna	1	Do 31.12.2019

4. Planowane czynności sprawdzające.

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Rok przeprowadzania zadania zapewniającego	Planowany termin realizacji czynności
1.	Według potrzeb	Według potrzeb		Według potrzeb

5. Planowane czynności doradcze.

Lp.	Rodzaj czynności doradczych	Planowany termin realizacji czynności
1.	Czynności doradcze realizowane według potrzeb kierownictwa	Wg. potrzeb

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

Lp.	Nazwa obszaru	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1.	Pomoc społeczna	2020	
2.	Bezpieczeństwo informacji i systemy teleinformatyczne	2020	
3.	System kontroli zarządczej	2020	
4.	Zamówienia publiczne i inwestycje	2021	
5.	Kultura	2021	
6.	Mienie komunalne	2021	
7.	Budżet i podatki	2022	
8.	Edukacja, oświata i sport	2022	
9.	Sprawy obywatelskie	2022	
10.	Ochrona środowiska i rolnictwo	2023	
11.	Gospodarka przestrzenna i nieruchomości	2023	

.....
(data i podpis audytora wewnętrznego)

WÓJT
mgr Tadeusz B. J. J. J.
.....
(data i podpis kierownika jednostki)