WÓJT GMINY
PUCK

Zarządzenie Nr 177/2016

Wójta Gminy Puck

z dnia 30 grudnia 2016r.

w sprawie uzgodnienia rocznego „Planu audytu wewnętrznego na 2017 rok".

Na podstawie art. 283 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 poz. 1870, poz. 1984) zarządza się, co następuje:

§ 1. Uzgadniam roczny „Plan audytu wewnętrznego na 2017 rok". Plan ten stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY PUCK

Tadeusz Puszkarczuk

Urząd Gminy Puck
Ul. 10 Lutego 29
84-100 Puck

Załącznik do Zarządzenia
Nr 177/2016 Wójta
Gminy Puck
z dnia 30 grudnia 2016r.

PLAN AUDYTU NA ROK 2017

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Urząd Gminy Puck (jednostka, która zawarła umowę z audytorem usługodawcą)
2.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
3.	Zespół Obsługi Placówek Oświatowych
4.	Ośrodek Kultury, Sportu i Turystyki
5.	Zespół Szkół w Żelistrzewie
6.	Zespół Szkół w Mrzezinie
7.	Zespół Szkół w Starzynie
8.	Zespół Szkół w Darzlubiu
9.	Szkoła Podstawowa w Gnieżdżewie
10.	Szkoła Podstawowa w Łebczu
11.	Szkoła Podstawowa w Leśniewie
12.	Szkoła Podstawowa w Połchowie
13.	Szkoła Podstawowa w Strzelnie
14.	Szkoła Podstawowa w Rekowie Górnym
15.	Szkoła Podstawowa w Swarzewie
16.	Szkoła Podstawowa w Połczynie
17.	Szkoła Podstawowa w Werblini
18.	Szkoła Podstawowa w Mieroszynie
19.	Szkoła Podstawowa w Celbowie
20.	Szkoła Podstawowa w Domatowie

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. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych**	**opis obszaru działalności wspomagającej**	
1	2	3	4	5	6
1	budżet / finanse	podstawowa oraz wspomagająca	Tak	gospodarka finansowa	wysoki
2	system kontroli zarządczej	podstawowa oraz wspomagająca	Nie	bezpieczeństwo / systemy informatyczne / gospodarka finansowa / zakupy / zarządzanie mieniem	wysoki
3	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue)	Podstawowa	Tak		wysoki
4	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	Wspomagająca	Tak	Zakupy	wysoki
5	strategia i rozwój gminy	Wspomagająca	Nie	zarządzanie	wysoki
6	gospodarka mieniem / majątkiem	Wspomagająca	Nie	zarządzaniem mieniem	średni
7	realizacja zadań i usługi administracyjne	podstawowa oraz wspomagająca	Nie	zarządzanie	średni
8	zasoby ludzkie / kadry	Wspomagająca	Nie	zarządzanie	średni

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewniające oraz lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone 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.	Utrzymanie obiektu wybudowanego w ramach programu „Moje Boisko – Orlik"	budżet / finanse, system kontroli zarządczej	nie	Ośrodek Kultury, Sportu i Turystyki / 2017
2.	Umarzanie zaległości podatkowych	budżet / finanse, system kontroli zarządczej,	nie	Urząd Gminy Puck / 2017
3.	Finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej	budżet / finanse, system kontroli zarządczej	nie	Urząd Gminy Puck / 2017

3.2 Planowane czynności doradcze – wg bieżących potrzeb

3.3. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacji czynności sprawdzających – termin uzależniony jest od terminu realizacji zaleceń ustalonego przez audytowanego lub od podjętej przez Wójta decyzji dotyczącej realizacji zaleceń

3.4. Kontynuowanie zadań audytowych z roku 2016 – nie dotyczy

4. 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	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue)	2017	
2	strategia i rozwój gminy	2017	
3	realizacja zadań i usługi administracyjne	2018	
4	zasoby ludzkie / kadry	2018	

5. **Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki – audyt wewnętrzny prowadzony jest przez usługodawcę, stąd nie jest możliwe określenie informacji w osobodniach budżetu czasu komórki audytu wewnętrznego**

AUDYTOR WEWNĘTRZNY
Niedźwiedź T.
mgr Tomasz Niedźwiedź
zaświadczenie Min. Fin. 494/2004

30.12.2016
(data)

.....
(pieczątka i podpis audytora wewnętrznego - audytora usługodawcy)

30.12.2016
(data)

.....
WÓJT GMINY PUCK
Tadeusz Puszkarczuk
(pieczątka i podpis Wójta Gminy Puck)