Lipno, dnia 23 grudnia 2016 r.

AW.1721.2.2016

**PLAN AUDYTU NA ROK 2017**

1. **Jednostki objęte audytem wewnętrznym[[1]](#footnote-1)**

|  |  |
| --- | --- |
| Lp. | Nazwa jednostki |
| 1. | Urząd Gminy Lipno |

1. **Wyniki analizy obszarów ryzyka – obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Nazwa obszaru  *(ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)* | Typ obszaru działalności[[2]](#footnote-2) | Opis obszaru działalności wspomagającej lub procesów zarządczych[[3]](#footnote-3) | Poziom ryzyka  w obszarze |
| *1.* | *2.* | *3.* | *4.* | *5.* |
| 1. | Pomoc społeczna | Procesy zarządcze | Zarzadzanie strategiczne | 88,2 % |
| 2. | Ochrona informacji niejawnych | Działalność wspomagająca | Bezpieczeństwo | 87,5 % |
| 3. | Sprawy pracownicze | Procesy zarządcze | Działania korygujące i zapobiegawcze | 77,3 % |
| 4. | Sprawy organizacyjne | Działalność wspomagająca | Zarządzanie | 71,9 % |
| 5. | Ochrona danych osobowych | Działalność wspomagająca | Bezpieczeństwo | 40,6 % |

1. **Planowane tematy audytu wewnętrznego**
   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 organizacyjny Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lipnie | Pomoc społeczna | ½ | 15 | Nie | - |
| 2. | Audyt bezpieczeństwa przetwarzania informacji niejawnych | Ochrona informacji niejawnych | ½ | 15 | Tak | - |
| 3. | Przestrzeganie zasad i trybu wykonywania czynności kancelaryjnych | Sprawy organizacyjne i obywatelskie | ½ | 15 | Nie | - |
| 4. | Wypełnianie przez pracodawcę obowiązków wobec Kasy Zapomogowo – Pożyczkowej | Sprawy pracownicze | ½ | 15 | Nie | - |
| 5. | Zarządzanie bezpieczeństwem informacji | Bezpieczeństwo | ½ | 5 | Tak | - |

* 1. **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.* |
| 1. | ½ | 20 | - |

1. **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.* |
| 1. | Efektywność zarządzania w zakresie organizacji i funkcjonowania jednostek oświatowych Gminy Lipno | Gospodarka finansowa | ½ | 6 | - |

1. **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. | Obsługa rolnictwa, gospodarka gruntami i ochrona środowiska | 2018 | - |
| 2. | Działalność jednostek pomocniczych – sołectw | 2018 | - |
| 3. | Promocja i rozwój gminy | 2018 | - |
| 4. | Sprawy kadrowe | 2019 | - |
| 5. | Obsługa działalności gospodarczej | 2019 | - |
| 6. | Finanse gminy i urzędu | 2019 | - |

1. **Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne)**

**-**

***/-/ Agnieszka Zajączkowska***

*Audytor Wewnętrzny*

***/-/ Andrzej Piotr Szychulski***

*Wójt Gminy Lipno*

1. Należy wskazać jednostkę, w której audytor wewnętrzny jest zatrudniony [↑](#footnote-ref-1)
2. Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką; zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej. Procesy zarządcze obejmują monitorowanie funkcjonowania całej organizacji i podejmowanie odpowiednich działań w celu doskonalenia organizacji. [↑](#footnote-ref-2)
3. Kolumnę 4. należy wypełnić w przypadku wskazania w kolumnie 3. „działalność wspomagająca” – wówczas należy wybrać odpowiednio: „gospodarka finansowa”, „zakupy”, „zarządzanie mieniem”, „bezpieczeństwo”, „systemy informatyczne”, „zarządzanie” lub inne, bądź „procesy zarządcze” – wówczas należy wybrać odpowiednio: „zarządzanie strategiczne” (przegląd polityki i celów, przegląd zarządzania, ustalanie zasobów na poziomie najwyższego kierownictwa), „doskonalenie systemów zarządzania”, „działania korygujące i zapobiegawcze” i inne. [↑](#footnote-ref-3)