

**Gmina Góra Kalwaria**  
ul. 3 Maja 10  
05-530 Góra Kalwaria

## **PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2016**

## 1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Gmina Góra Kalwaria - Urząd Miasta i Gminy, ul. 3 Maja 10, 05-530 Góra Kalwaria

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

Lp.	Nazwa obszaru	Typ obszaru działalności	Opis obszaru działalności wspomagającej	Uśredniony poziom ryzyka w obszarze
		Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca - ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką; zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.		Średnia ocena obszaru dokonana przez audytora oraz Kierownictwo.
1.	Pozyskanie i wykorzystanie środków zagranicznych	Wspomagająca	Zarządzanie	ŚREDNI
2.	Działalność oświatowa	Podstawowa		WYSOKI
3.	Gospodarka finansowa	Wspomagająca	Gospodarka finansowa	NISKI
4.	Obsługa ludności i podmiotów gospodarczych	Podstawowa		ŚREDNI
5.	Zarządzanie urzędem	Wspomagająca	Zarządzanie	WYSOKI
6.	Bezpieczeństwo	Wspomagająca	Bezpieczeństwo	WYSOKI
7.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	Podstawowa		WYSOKI
8.	Działalność w zakresie kultury, sportu i turystyki	Podstawowa		ŚREDNI
9.	Zarządzanie nieruchomościami, mieniem i prowadzenie inwestycji	Wspomagająca	Zarządzanie mieniem	ŚREDNI
10.	Ochrona zdrowia i pomoc społeczna	Podstawowa		ŚREDNI
11.	Współpraca i nadzorowanie jednostek organizacyjnych gminy	Wspomagająca	Zarządzanie	WYSOKI

### 3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

#### 3.1. Planowane zadania zapewnające do realizacji w roku 2016

Lp.	Temat zadania zapewnającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie	Planowany termin zakończenia realizacji zadania	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy
1.	Sprawozdawczość i ewidencja księgowa w wybranej jednostce organizacyjnej (szkoła)	Działalność oświatowa/Gospodarka finansowa/ Współpraca i nadzorowanie jednostek organizacyjnych grupy	Audytor + asystent	30.11.2016 r.	NIE

#### 3.2. Planowane czynności sprawdzające do realizacji w roku 2016

Lp.	Temat zadania zapewnającego, którego dotyczy czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające	Planowany termin zakończenia realizacji zadania
1.	Bezpieczeństwo systemów IT	Bezpieczeństwo	Audytor + asystent	30.06.2016

#### 3.3 Planowane czynności doradcze do realizacji w roku 2016

Lp.	Planowany obszar czynności doradczych	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych	Uwagi
1.	Bezpieczeństwo informacji w oparciu o Normę PN-ISO/IEC 27001	31.12.2016 r.	-

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

Lp.	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Uwagi	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego
1.	Współpraca i nadzorowanie jednostek organizacyjnych gminy / Zarządzanie urzędem	Audyty prowadzonej kontroli zarządczej w wybranej placówce oświatowej.	2017
2.	Bezpieczeństwo	Audyty bezpieczeństwa za zgodność z wybranymi elementami Rozporządzenia Rady Ministrów z 12.04.2012 w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności	2017
3.	Ochrona zdrowia i pomoc społeczna	Ocena poprawności realizacji polityki prorodzinnej (opieka nad ciężarnymi, zasiłki, dodatki)	2018
4.	Bezpieczeństwo	Audyty bezpieczeństwa za zgodność z wybranymi elementami Rozporządzenia Rady Ministrów z 12.04.2012 w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności	2018
5.	Obsługa ludności i podmiotów gospodarczych	Ocena poprawności wydawania decyzji, koncesji, zezwoleń	2019
6.	Bezpieczeństwo	Audyty bezpieczeństwa za zgodność z wybranymi elementami Rozporządzenia Rady Ministrów z 12.04.2012 w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności	2019
7.	Pozyskanie i wykorzystanie środków zagranicznych	Audyty systemu prowadzenia projektów finansowanych ze środków UE	2020
8.	Bezpieczeństwo	Audyty bezpieczeństwa za zgodność z wybranymi elementami Rozporządzenia Rady Ministrów z 12.04.2012 w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności	2020
9.	Gospodarka finansowa	Audyty poprawności realizacji inwentaryzacji	2021
10.	Bezpieczeństwo	Audyty bezpieczeństwa za zgodność z wybranymi elementami Rozporządzenia Rady Ministrów z 12.04.2012 w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności	2021
11.	Działalność oświatowa	Ocena sprawowanego nadzoru organizacyjnego, administracyjnego i finansowego szkół	2021
12.	Bezpieczeństwo	Audyty bezpieczeństwa za zgodność z wybranymi elementami Rozporządzenia Rady Ministrów z 12.04.2012 w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności	2022
13.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	Audyty realizacji zadań w zakresie ochrony środowiska	2022
14.	Działalność w zakresie kultury, sportu i turystyki	Ocena poprawności prowadzenia gminnych instytucji kultury	2023

15.	Bezpieczeństwo	Audyty bezpieczeństwa za zgodność z wybranymi elementami Rozporządzenia Rady Ministrów z 12.04.2012 w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności	2023
16.	Współpraca i nadzorowanie jednostek organizacyjnych gminy	(Wybrana jednostka)	2024
17.	Bezpieczeństwo	Audyty bezpieczeństwa za zgodność z wybranymi elementami Rozporządzenia Rady Ministrów z 12.04.2012 w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności	2024
18.	Zarządzanie urzędem	Audyty w zakresie prowadzenia kontroli zarządczej: obszar środowisko wewnętrzne, cele i zarządzanie ryzykiem, mechanizmy kontroli	2025
19.	Bezpieczeństwo	Audyty bezpieczeństwa za zgodność z wybranymi elementami Rozporządzenia Rady Ministrów z 12.04.2012 w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności	2025

Sporządził:

Marcin Wójtowicz



Audytor Wewnętrzny  
MF nr 835/2004

Zatwierdził:

**BURMISTRZ**  
Miasta Gminy



(pieczętka i podpis kierownika jednostki)

11.11.2015 r.