

Gmina Nowe Miasto Lubawskie
ul. Podleśna 1
13-300 Mszanowo

**PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO
GMINY NOWE MIASTO LUBAWSKIE NA ROK 2018**

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie
2.	Zespół Szkół im. Jana Pawła II w Jamielniku
3.	Zespół Szkół im. Rodu Działyńskich w Bratianie
4.	Szkoła Podstawowa w Radomnie
5.	Szkoła Podstawowa w Skarlinie
6.	Szkoła Podstawowa im. Ks. K. Wróblewskiego w Gwiżdżinach
7.	Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o.
8.	Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie
9.	Gminne Centrum Kultury

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

L.p.	Obszar audytu	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Inwestycje	Wysoki
2.	Bezpieczeństwo	Wysoki
3.	Gospodarka finansowa gminnych jednostek organizacyjnych	Wysoki
4.	Działalność oświatowa	Wysoki
5.	Podatki i opłaty ¹	Wysoki
6.	Gospodarka finansowa Urzędu Gminy Nowe Miasto Lubawskie	Średni
7.	Transport publiczny i drogi	Średni
8.	Gospodarowanie majątkiem	Średni
9.	Organizacja Urzędu Gminy Nowe Miasto Lubawskie	Średni
10.	Ochrona zdrowia i pomoc społeczna	Średni
11.	Realizacja zadań z zakresu administracji rządowej	Średni
12.	Środki pochodzące ze źródeł Unii Europejskiej	Średni
13.	Zamówienia publiczne	Średni
14.	Kadry i płace	Średni
15.	Zarządzanie	Średni
16.	Usługi administracyjne	Średni
17.	Działalność w zakresie kultury, sportu i turystyki	Średni
18.	Geodezja i urbanistyka	Niski
19.	Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego	Niski
20.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	Niski

¹ Zadanie w obszarze „Podatki i opłaty” przeprowadzono w roku 2017, w związku z tym piąte zadanie zapewnijące zostanie przeprowadzone w obszarze „Bezpieczeństwo”.

3. Planowane zadania zapewnijające

L.p.	Nazwa obszaru	Liczba audytorów wewnętrznych	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy
1.	Inwestycje	1	14	Nie
2.	Bezpieczeństwo	1	14	Nie
3.	Bezpieczeństwo	1	14	Nie
4.	Gospodarka finansowa gminnych jednostek organizacyjnych	1	14	Nie
5.	Działalność oświatowa	1	14	Nie

4. Planowane czynności doradcze

L.p.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach) W/g potrzeb	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1.	-	-	-

5. Planowane czynności sprawdzające

L.p.	Temat zadania zapewnającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1.	"Ocena funkcjonowania systemu w zakresie poboru podatków pod kątem legalności, terminowości i skuteczności".	Podatki i opłaty	1	1	-
2.	"Ocena prowadzenia gospodarki finansowej w wybranych gminnych jednostkach organizacyjnych".	Gospodarka finansowa gminnych jednostek organizacyjnych	1	1	-

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

L.p.	Nazwa obszaru	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1.	Gospodarka finansowa Urzędu Gminy Nowe Miasto	2019	Możliwość zmiany zadania
2.	Transport publiczny i drogi	2019	Możliwość zmiany zadania
3.	Gospodarowanie majątkiem	2019	Możliwość zmiany zadania
4.	Organizacja Urzędu Gminy Nowe Miasto Lubawskie	2019	Możliwość zmiany zadania
5.	Ochrona zdrowia i pomoc społeczna	2019	Możliwość zmiany zadania

Nowe Miasto Lubawskie, 29.12.2017 r.

AUDYTOR WEWNĘTRZNY
J. Ziembicka
mgr Anna Ziembicka

.....
(podpis i pieczęć audytora wewnętrznego)

WÓJT
Tomasz Waruszewski

.....
(podpis i pieczęć kierownika jednostki)