

WÓJTA GMINY STAROŻREBY

z dnia 10 lutego 2020 roku

**w sprawie zatwierdzenia Planu audytu wewnętrznego
Gminy Starożreby na 2020 rok**

Na podstawie art. 283 ust. 1 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.2019.869.t.j. ze zm.)

zarządzam, co następuje:

§1.

Zatwierdzam Plan audytu wewnętrznego Gminy Starożreby na 2020 rok, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.

Wójt Gminy Starożreby

Kamil Groszewski

Załącznik

do Zarządzenia nr 0050.10.2020
Wójta Gminy Staroźreby
z dnia 10 lutego 2020r.

Urząd Gminy w Staroźrebach
ul. Płocka 18
09-440 Staroźreby

**PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO
GMINY STAROŹREBY
NA 2020 ROK**

Plan Audytu wewnętrznego dla Gminy Staroźreby został sporządzony na podstawie art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.2019.869.t.j. ze zm.) w związku z § 9 ust. 1 i ust. 2 rozporządzenia z dnia 04 września 2015r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy wyników tego audytu (Dz.U.2018.506.t.j.) i obejmuje okres od dnia 01 stycznia 2020r. do dnia 31 grudnia 2020r.

Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym:

I. Jednostki organizacyjne Gminy Staroźreby:

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Staroźrebach z filią w Nowej Górze,
2. Gminny Ośrodek Kultury w Staroźrebach,
3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Staroźrebach,
4. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Staroźrebach,

5. Szkoła Podstawowa im. Zbigniewa Dłużniewskiego w Nowej Górze,
6. Szkoła Podstawowa im. księdza Jana Twardowskiego w Smardzewie,
7. Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza w Przeciszewie,
8. Zakład Gospodarczy przy Urzędzie Gminy w Staroźrebach.

Zadania audytowe, planowane do zrealizowania w 2020 roku, zgodnie z zawartą umową zlecenia z dnia 31 stycznia 2020r., uwzględniają jednostkę samorządu terytorialnego – Urząd Gminy w Staroźrebach i jednostki organizacyjne Gminy Staroźreby.

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

Wyniki analizy obszarów ryzyka zostały opracowane z uwzględnieniem planu działalności Urzędu Gminy w Staroźrebach na 2020 rok, zgodnie z ustawą z dnia 08 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U.2019.506.t.j. ze zm.), które stanowią akta stałe audytu.

L.p.	Nazwa obszaru	Typ obszaru działalności	Element kontroli zarządczej wskazany w ustawie o finansach publicznych, której dotyczy obszar działalności	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Skuteczne i poprawne realizowanie budżetu gminy oraz prowadzenie sprawozdawczości	Podstawowa	Mechanizmy kontroli, zarządzanie ryzykiem	Wysoki
2.	Realizacja działań marketingowych w zakresie promocji Gminy Staroźreby	Wspomagająca	Mechanizmy kontroli, zarządzanie ryzykiem	Średni
3.	Dostęp do informacji publicznej	Wspomagająca	Mechanizmy kontroli, zarządzanie ryzykiem	Średni
4.	Ochrona danych osobowych	Wspomagająca	Mechanizmy kontroli, zarządzanie	Wysoki

	Udostępnianie danych archiwalnych	Wspomagająca	ryzykiem	Średni
5.		Wspomagająca	Mechanizmy kontroli, zarządzanie ryzykiem	Średni
6.	Realizowanie dochodów Gminy Staroźreby z tytułu gospodarowania mieniem komunalnych	Podstawowa	Mechanizmy kontroli, zarządzanie ryzykiem	Wysoki
7.	Windykacja należności	Podstawowa	Mechanizmy kontroli, zarządzanie ryzykiem	Wysoki
8.	Zapewnienie właściwego stanu oraz sprawności infrastruktury technicznej w budynku Urzędu Gminy w Staroźrebach	Wspomagająca	Mechanizmy kontroli, zarządzanie ryzykiem	Średni
9.	Zaspokajanie potrzeb w zakresie kultury	Podstawowa	Mechanizmy kontroli, zarządzanie ryzykiem	Średni
10.	Zaspokajanie potrzeb w zakresie porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego	Podstawowa	Mechanizmy kontroli, zarządzanie ryzykiem	Niski
11.	Zaspokajanie potrzeb w zakresie współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz organizacji pożytku publicznego	Podstawowa	Mechanizmy kontroli, zarządzanie ryzykiem	Wysoki
12.	Współpraca z podmiotami zewnętrznymi	Podstawowa	Mechanizmy kontroli, zarządzanie ryzykiem	Wysoki
13.	Zapewnienie prawidłowego gospodarowania majątkiem Gminy Staroźreby	Podstawowa	Mechanizmy kontroli, zarządzanie ryzykiem	Wysoki

14.	Nadzór nad działalnością jednostek organizacyjnych	Podstawowa	Mechanizmy kontroli, zarządzanie ryzykiem	Wysoki
15.	Bieżące, bezbłędne aktualizowanie bazy danych w Systemie Rejestrów Państwowych	Podstawowa	Mechanizmy kontroli, zarządzanie ryzykiem	Średni
16.	Prowadzenie postępowań administracyjnych (prawidłowość wydawania decyzji administracyjnych, poprawność i terminowość prowadzonych postępowań)	Podstawowa	Mechanizmy kontroli, zarządzanie ryzykiem	Wysoki
17.	Podniesienie kompetencji pracowników Urzędu Gminy w Staroźrebach	Wspomagająca	Mechanizmy kontroli, zarządzanie ryzykiem	Średni
18.	Organizacja systemu pozyskiwania środków zewnętrznych	Podstawowa	Mechanizmy kontroli, zarządzanie ryzykiem	Wysoki
19.	Realizacja projektów	Podstawowa	Mechanizmy kontroli, zarządzanie ryzykiem	Wysoki
20.	Rozliczanie środków pochodzących ze źródeł zewnętrznych	Podstawowa	Mechanizmy kontroli, zarządzanie ryzykiem	Wysoki
21.	System kontroli i zarządzania środkami ze źródeł zewnętrznych	Podstawowa	Mechanizmy kontroli, zarządzanie ryzykiem	Wysoki
22.	Polityka kadrowa i funkcjonowanie kadr	Wspomagająca	Mechanizmy kontroli, zarządzanie ryzykiem	Średni
23.	System zarządzania ryzykiem	Wspomagająca	Mechanizmy kontroli, zarządzanie ryzykiem, środowisko wewnętrzne, informacja i komunikacja	Wysoki
24.	Nadzór nad udzielaniem i realizacją zamówień publicznych	Podstawowa	Mechanizmy kontroli, zarządzanie	Wysoki

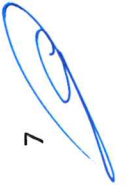
				ryzykiem	
25.	Inwentaryzacja		Wspomagająca	Mechanizmy kontroli, zarządzanie ryzykiem	Wysoki
26.	Kontrola środków wydatkowanych w ramach działalności pożytku publicznego		Podstawowa	Mechanizmy kontroli, zarządzanie ryzykiem	Wysoki
27.	Dotacje		Podstawowa	Mechanizmy kontroli, zarządzanie ryzykiem	Wysoki
28.	Uregulowania wewnętrzne organizujące pracę w Urzędzie Gminy w Staroźrebach		Wspomagająca	Mechanizmy kontroli, zarządzanie ryzykiem, środowisko wewnętrzne	Wysoki

Planowane tematy audytu wewnętrznego:

L.p.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie	Planowany czas przeprowadzenia zadania	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	System zarządzania ryzykiem, uregulowania wewnętrzne organizujące	Obowiązujące procedury, przeszkolenie pracowników, sprawozdawanie i planowanie przez	Usługodawca zewnętrzny (1 osoba)	60 dni roboczych	Nie	Zadanie zapewniające

	pracę w Urzędzie Gminy w Staroźrebach i jednostkach organizacyjnych	poszczególne komórki organizacyjne i samodzielne stanowiska w zakresie kontroli zarządczej, samoocena, monitoring realizacji zadań poszczególnych komórek organizacyjnych Urzędu Gminy w Staroźrebach w kontekście stwierdzonych ryzyk dla poszczególnych zadań, identyfikacja ryzyka przy realizacji			
--	---	---	--	--	--

	statutowych zadań w Urzędzie Gminy w Starożrebach				
2.	Inwentaryzacja	Posiadanie procedur, powołanie komisji inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych, likwidacja mienia, prowadzenie księgi środków trwałych i ksiąg inwentarzowych, prowadzenie ewidencji księgowej kont zespołu „0” , rozliczenie inwentaryzacji, udokumentowanie czynności na wszystkich	Usługodawca zewnątrzny (1 osoba)	60 dni roboczych	Nie
					Zadanie zapewniające



3	Wydawanie decyzji administracyjnych	etapach inwentaryzacji	Terminowość prowadzonych postępowań, prawidłowość pod względem przepisów Kpa wydanych decyzji administracyjnych, rejestry wydawanych decyzji administracyjnych, upoważnienia dla pracowników podpisujących decyzje administracyjne w imieniu Wójta, kwalifikacje pracowników odpowiedzialnych	Usługodawca zewnętrzny (1 osoba)	60 dni roboczych	Nie	Zadanie zapewniające
---	-------------------------------------	------------------------	---	----------------------------------	------------------	-----	----------------------

		za wydawanie decyzji administracyjnych, przestrzeganie przepisów RODO przy wydawaniu decyzji administracyjnych			
--	--	--	--	--	--

Realizacja zadań audytowych (zapewniających) będzie się odbywała zgodnie z rocznym planem audytu, w systemie zadaniowym.

Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki:

Gmina Staroźreby jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołaną dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium. Wszystkie osoby, które na stałe zamieszkują na obszarze Gminy, z mocy ustawy o samorządzie gminnym, stanowią gminną wspólnotę samorządową, realizującą swoje zbiorowe cele lokalne poprzez udział w referendum oraz poprzez wybrane przez siebie organy Gminy. Gmina położona jest w powiecie plockim w województwie mazowieckim i obejmuje obszar 137,55 km². W jej skład wchodzi 37 sołectw stanowiących jednostki pomocnicze. Wójt prowadzi rejestr jednostek pomocniczych. Jednostkami pomocniczymi Gminy są sołectwa: Aleksandrowo, Begno, Bromierz, Bromierz, Brudzyno, Bylino, Dąbrusk, Dłużniewo, Goszczyno, Góra, Karwowo-Podgórne, Kierz, Krzywanice, Mieczyno, Mikołajewo, Nowa Wieś, Nowe Staroźreby, Nowy Bromierz, Nowy Bromierz, Płonna, Przeciszewo, Przeciszewo-Kolonia, Przedbórz, Przedpełce, Rogowo, Rostkowo, Sarzyn, Sędek, Słomkowo, Staroźreby, Staroźreby-Hektary, Stoplin, Strzeszewo, Szulbory, Worowice-Wyroby, Zdziar Mały, Zdziar Wielki.

Urząd Gminy w Staroźrebach jest jednostką organizacyjną, która zapewnia wykonywanie zadań wynikających ze sprawowania przez Wójta Gminy Staroźreby funkcji organu wykonawczego Gminy. Obszarem działania Urzędu Gminy w Staroźrebach jest Gmina Staroźreby. Do zakresu działań Urzędu należy zapewnienie warunków należącego wykonywania spoczywających na Gminie zadań:

- własnych, wynikających z ustawy z dnia 08 marca 1990r. o samorządzie gminnym oraz innych ustaw, o ile nie zostały powierzone do wykonania innym jednostkom organizacyjnym gminy,
- zleconych na mocy ustaw szczególnych, w tym zadań z zakresu organizacji przygotowania i przeprowadzania wyborów powszechnych i referendów.

Gmina Staroźreby powołała 8 jednostek organizacyjnych wymienionych w niniejszym planie, stanowiących jednostki budżetowe oraz instytucje kultury, do realizowania zadań własnych Gminy. Organizację pracy w Urzędzie Gminy w Staroźrebach reguluje Regulamin organizacyjny Urzędu Gminy w Staroźrebach, wprowadzony Zarządzeniem Nr 94/2019 Wójta Gminy Staroźreby z dnia 18 września 2019r., obowiązujący od dnia wprowadzenia.

Organizacja pracy audytora wewnętrznego:

Audytor będzie realizował zadania audytowe jednoosobowo, przy wykorzystaniu własnego sprzętu: laptop, telefon, drukarka, skaner, internet, literatura i prasa fachowa, środek transportu (samochód prywatny).

WÓJT GMINY
Kamil Groszewski