

URZĄD GMINY
PRUSZCZ
ul. Główna 33
86-120 Pruszcz

SYGNATURA

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2021

I. Informacje o jednostce sektora finansów publicznych

1. Nazwa jednostki sektora finansów publicznych

Gmina Pruszcz

2. Dane statystyczne

Gmina Pruszcz znajduje się w województwie kujawsko-pomorskim, w powiecie świeckim. Siedzibą gminy jest Pruszcz.

Powierzchnia Gminy wynosi 141,96 km²

Liczba ludności wynosi 9661 mieszkańców.

Gęstość zaludnienia wynosi 67,8 osoby/km²

Gmina graniczy z gminami: Dobrcz, Koronowo, Chełmno, Unistaw, Bukowiec, Świecie, Świekatowo

Gmina stanowi 9,64% powierzchni powiatu.

3. Wykaz jednostek podległych i nadzorowanych

- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pruszczu
- Gminne Centrum Oświaty
- Szkoła Podstawowa w Pruszczu

- Szkoła Podstawowa w Serocku
- Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Niewieścinie
- Szkoła Podstawowa w Łowinku
- Przedszkole Samorządowe w Pruszczu
- Przedszkole samorządowe „Niezapominajka” w Serocku

II Analiza ryzyka

W celu ustalenia zadań audytowych do realizacji w roku 2021 w gminie Pruszcze przeprowadzono analizę ryzyka metodą matematyczną. (załącznik nr 1 do Planu audytu)

Zidentyfikowano 13 obszarów działalności jednostki, którym audytor nadał stopnie ryzyka. Przy analizie uwzględniono uśrednione wyniki priorytetów Kierownictwa (Wójt, Zastępca Wójta, Sekretarz Gminy oraz Skarbnik Gminy) nadając im wartość procentową (mały priorytet 10%, średni priorytet 20%, duży priorytet 30%), a także datę ostatniego audytu w każdym obszarze ryzyka.

Lista wszystkich zidentyfikowanych obszarów działalności uwzględniająca ich kolejność wynikającą z analizy ryzyka:

Lp.	Obszar ryzyka	Typ obszaru działalności	Poziom ryzyka w obszarze ryzyka
1	Zamówienia publiczne	podstawowa	krytyczny
2	Funkcjonowanie gminnych jednostek organizacyjnych	podstawowa	wysoki
3	Gospodarka finansowa	wspomagająca	wysoki
4	Ochrona zasobów	podstawowa	średni
5	Realizacja dochodów i wydatków	podstawowa	średni
6	Zarządzanie mieniem	podstawowa	średni
7	Działalność kulturalno-oświatowa	podstawowa	średni

8	Zarządzanie	wspomagająca	średni
9	Zarządzanie zasobami ludzkimi	wspomagająca	średni
10	Informatyzacja	wspomagająca	średni
11	Obsługa kancelaryjno-prawna	wspomagająca	średni
12	Polityka społeczna i zdrowotna	podstawowa	niski
13	Zarządzanie informacją	wspomagająca	niski

III Zadania audytowe zaplanowane do przeprowadzenia w roku 2021

L p.	Obszar zadania audytowego	Tryb zadania audytowego	Planowany termin przeprowadzenia zadania audytowego	Ilość osobodni zaplanowanych na realizację zadania audytowego	Obszar ryzyka
1	Zamówienia publiczne	zapewniające	I-II kwartał	22	1
2	Funkcjonowanie gminnych jednostek organizacyjnych	zapewniające	III-IV kwartał	21	2
3	Zadanie doradcze na życzenie Kierownictwa Urzędu	doradcze	na życzenie Kierownictwa Urzędu	2	
4	Realizacja dochodów i wydatków	sprawdzające	III kwartał	1	5
5	Funkcjonowanie gminnych jednostek organizacyjnych	sprawdzające	III kwartał	1	2

Budżet czasu audytora wewnętrznego na rok 2021 wynosi 48 osobodni. W tym na realizację zadań audytowych zaplanowano 47 osobodni. 1 dzień zaplanowano na sporządzenie Planu audytu wraz z analizą ryzyka na rok 2022 oraz sprawozdawczość za rok 2020.

IV Lista obszarów ryzyka na kolejne lata

Lp.	Obszar ryzyka
1	Gospodarka finansowa

2	Ochrona zasobów
3	Realizacja dochodów i wydatków

V Cykl audytu wynosi 7 lat.

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

mgr Agnieszka WYDUREK-PIŁCZEJEWSKA

Sporządził :

Data .. 23. 12. 2020r. ..

AKCEPTUJE
WÓJT

Dariusz Wądołowski

Kierownik jednostki

Data .. 28. 12. 2020r. ..