

URZĄD GMINY
PRUSZCZ
ul. Główna 33
86-120 Pruszcz

SYGNATURA

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2022

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 9583 mieszkańców.

Gęstość zaludnienia wynosi 67,8 osoby/km²

Gmina graniczy z gminami: Dobrcz, Koronowo, Chełmno, Unisław, 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

- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Serocku
- Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Niewieście
- Szkoła Podstawowa w Łowinku
- Przedszkole Samorządowe w Pruszczu

II Analiza ryzyka

W celu ustalenia zadań audytowych do realizacji w roku 2022 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, 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	Gospodarka finansowa	wspomagająca	krytyczny
2	Informatyzacja	wspomagająca	krytyczny
3	Ochrona zasobów	podstawowa	wysoki
4	Realizacja dochodów i wydatków	wspomagająca	wysoki
5	Funkcjonowanie gminnych jednostek organizacyjnych	podstawowa	wysoki
6	Zarządzanie	wspomagająca	średni
7	Zamówienia publiczne	podstawowa	średni
8	Zarządzanie zasobami ludzkimi	wspomagająca	średni

9	Działalność kulturalno-oświatowa	podstawowa	średni
10	Polityka społeczna i zdrowotna	podstawowa	średni
11	Zarządzanie informacją	wspomagająca	średni
12	Zarządzanie mieniem	podstawowa	średni
13	Obsługa kancelaryjno-prawna	wspomagająca	niski

III Zadania audytowe zaplanowane do przeprowadzenia w roku 2022

Lp.	Obszar zadania audytowego	Tryb zadania audytowego	Planowany termin przeprowadzenia zadania audytowego	Ilość osobodni zaplanowanych na realizację zadania audytowego	Obszar ryzyka
1	Informatyzacja	zapewniające	I-II kwartał	20	2
2	Gospodarka finansowa	zapewniające	III-IV kwartał	24	1
3	Zadanie doradcze na życzenie Kierownictwa Urzędu	doradcze	na życzenie Kierownictwa Urzędu	2	
4	Zamówienia publiczne	sprawdzające	III kwartał	1	7

Budżet czasu audytora wewnętrznego na rok 2022 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 2023 oraz sprawozdawczość za rok 2021.

IV Lista obszarów ryzyka na kolejne lata

Lp.	Obszar ryzyka
1	Ochrona zasobów
2	Realizacja dochodów i wydatków
3	Funkcjonowanie gminnych jednostek organizacyjnych

V Cykl audytu wynosi 7 lat.

AUDYTOR WNEŚNĄCY
mgr Agnieszka Kuczyńska
Sporządził :

Data .. 21. 12. 2021r.

WOJT
mgr inż. Dariusz Wądołowski
Kierownik jednostki

2021 -12- 21
Data