



Gmina Mosina
Pl. 20 Października 1
62-050 Mosina

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2020 ROK

1. JEDNOSTKI SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH OBJĘTE AUDYTEM WEWNĘTRZNYM

Audyt wewnętrzny prowadzi się w jednostce samorządu terytorialnego

Nazwa jednostki sektora finansów publicznych
Urząd Miejski w Mosinie, Pl. 20 Października 1, 62-050 Mosina (jednostka zatrudniająca audytorów wewnętrznych)

2. WYNIKI PRZEPROWADZONEJ ANALIZY RYZYKA

ZIDENTYFIKOWANE OBSZARY DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI Z OKREŚLENIEM SZACOWANEGO POZIOMU RYZYKA W DANYM OBSZARZE (*Analiza ryzyka stanowi załącznik do Planu audytu wewnętrznego na 2020 rok*)

Lp.	Nazwa obszaru	Typ obszaru działalności	Poziom ryzyka
		Podstawowa/ Wspomagająca	Wysoki/ Średni/ Niski
1.	Gospodarka finansowa - budżet gminy, dochody i wydatki budżetowe, dotacje i subwencje, organizacja rachunkowości i kontroli finansowej, sprawozdawczość	Wspomagająca	Wysoki
2.	Organizacja urzędu, zarządzanie kadrami i działalność pomocnicza	Wspomagająca	Wysoki
3.	Gospodarowanie mieniem oraz majątkiem	Wspomagająca	Wysoki
4.	Oświata	Podstawowa	Wysoki
5.	Bezpieczeństwo systemów informatycznych i ochrona danych osobowych	Wspomagająca	Średni
6.	Gospodarka komunalna	Podstawowa	Średni
7.	Inwestycje i remonty	Wspomagająca	Średni
8.	Gospodarka przestrzenna, w tym planowanie strategiczne	Podstawowa	Średni

9.	Usługi społeczne	Podstawowa	Średni
10.	Ochrona środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej	Podstawowa	Średni
11.	Zamówienia publiczne	Wspomagająca	Niski
12.	Transport zbiorowy i drogi publiczne	Podstawowa	Niski
13.	Porządek publiczny i bezpieczeństwo obywateli oraz ochrona przeciwpożarowa i przeciwpowodziowa	Podstawowa	Niski
14.	Promocja gminy	Wspomagająca	Niski

3. ANALIZA ZASOBÓW OSOBOWYCH

- Zatrudnienie: audytor wewnętrzny (koordynujący) – 0,5 etatu, audytor wewnętrzny – 0,5 etatu. Zatrudnienie w ramach systemu zadaniowego czasu pracy z art. 140 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1320).
- Planowany nakład czasu pracy w odniesieniu do wymiaru zatrudnienia:
 - liczba dni roboczych w 2020 roku (II półrocze) – 128
 - liczba osobodni dla stanowisk prowadzących audyt wewnętrzny w 2020 roku - **128** (128 dni x 2 osoby x 0,5 etatu = 128 osobodni).

Lp.	Zadania audytora wewnętrznego	Zasoby ludzkie (liczba osobodni)
1.	Przeprowadzanie zadań audytowych	50
2.	Opracowanie technik przeprowadzania zadania audytowego	15
3.	Przeprowadzanie czynności sprawdzających	0
4.	Współpraca z innymi służbami kontrolnymi	0
5.	Czynności organizacyjne, w tym planowanie i sprawozdawczość	30
6.	Szkolenia i rozwój zawodowy	3
7.	Urlopy	13
8.	Czynności doradcze	17
9.	Inne działania – rezerwa czasowa	0
	Ogółem liczba osobodni	128

4. PLANOWANE TEMATY AUDYTU WEWNĘTRZNEGO W 2020 ROKU

4.1 PLANOWANE ZADANIA ZAPEWNIAJĄCE

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)
1.	Ocena poprawności i prawidłowości inwentaryzacji	Gospodarka finansowa - budżet gminy, dochody i wydatki budżetowe, dotacje i subwencje, organizacja rachunkowości i kontroli finansowej, sprawozdawczość	25
2.	Przegląd środowiska i mechanizmów kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Mosina.	Organizacja urzędu, zarządzanie kadrami i działalność pomocnicza	25

4.2 PLANOWANE CZYNNOŚCI DORADCZE

Lp.	Rodzaj czynności doradczych	Planowany czas realizacji czynności (w osobodniach)
1.	Świadczenie usług bankowych na potrzeby Gminy Mosina	13
2.	Według zapotrzebowania zgłoszonego przez Burmistrza Gminy	4

4.3 PLANOWANE CZYNNOŚCI SPRAWDZAJĄCE

Nie planuje się.

5. CYKL AUDYTU WYRAŻONY W LATACH (WYRAŻA ON STOSUNEK ZIDENTYFIKOWANYCH OBSZARÓW RYZYKA DO LICZBY ZADAŃ REALIZOWANYCH W DANYM ROKU)

Liczba zidentyfikowanych obszarów ryzyka - 14

Liczba obszarów, w których planowane jest przeprowadzenie zadań- 2

Cykl audytu (w latach) - 7

18.08.2020r.

(data)

Audytor wewnętrzny

Mariusz Strzyżewski

(podpisy audytora wewnętrznego)

20.08.2020

(data)

BURMISTRZ
Przemysław Mieloch

(podpis kierownika jednostki)



Mosina, 11.09.2020 r.

Gmina Mosina
Pl. 20 Października 1
62-050 Mosina

SPROSTOWANIE DO PLANU AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2020 ROK

Sprostowanie wprowadza prawidłową nazwę zadania zapewniającego nr 2 w punkcie 4.1 planu audytu, który otrzymuje następujące brzmienie.

4.1 PLANOWANE ZADANIA ZAPEWNIAJĄCE

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)
1.	Ocena poprawności i prawidłowości inwentaryzacji	Gospodarka finansowa - budżet gminy, dochody i wydatki budżetowe, dotacje i subwencje, organizacja rachunkowości i kontroli finansowej, sprawozdawczość	25
2.	Przegląd środowiska i mechanizmów kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Mosinie.	Organizacja urzędu, zarządzanie kadrami i działalność pomocnicza	25

11.09.2020 r.

(data)

Audytor wewnętrzny
Mariusz Strzyżewski
(podpis audytora wewnętrznego)

15.08.2020 r.

(data)

BURMISTRZ
Przemysław Mieloch
(podpis kierownika jednostki)