Urząd Gminy Kadzidło
ul. Targowa 4
07-420 Kadzidło

.....
(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

PLAN AUDYTU NA ROK 2012

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym[1)]

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	**Urząd Gminy Kadzidło [1)]**
2.	Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji
3.	Ośrodek Pomocy Społecznej
4.	Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli
5.	Zespół Placówek Oświatowych w Kadzidle
6.	Zespół Placówek Oświatowych w Dylewie
7.	Zespół Szkół w Chudku z filią Szkoły Podstawowej w Kierzku

---

1) Należy wskazać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny, oraz jednostki objęte audytem wewnętrznym na podstawie art. 274 ust. 1-5 i art.275 ustawy.
2) Niepotrzebne skreślić. Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką, zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.
3) Niepotrzebne skreślić.
4) Kolumnę 5 należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie 3: „Działalność Wspomagająca". Wówczas należy wybrać odpowiednio: „Gospodarka finansowa" albo „Zakupy", albo „Zarządzenie mieniem", albo „Bezpieczeństwo", albo „Systemy informatyczne", albo „Zarządzanie".

8.	Zespół Szkół w Wachu
9.	Publiczne Gimnazjum w Kadzidle
10.	Szkoła Podstawowa w Jazgarce
11.	Szkoła Podstawowa w Czarni
12.	Szkoła Podstawowa w Siarczej Łące
13.	Szkoła Podstawowa w Glebie
14.	Gminna Biblioteka Publiczna

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

Lp.	**Obszar działalności jednostki**				**Poziom ryzyka w obszarze**
	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	**Typ obszaru działalności**	**Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy**	**Opis obszaru działalności wspomagającej[4)]**	
1	2	3	4	5	6
1.	Wydatki jednostek oświatowych	**Wspomagająca**	**Nie**	**Gospodarka finansowa, Zakupy**	**Wysoki**
2.	Zamówienia publiczne	**Wspomagająca**	**Tak**	**Gospodarka finansowa, Zakupy**	**Wysoki**
3.	Środki pochodzące z Unii Europejskiej	**Wspomagająca**	**Tak**	**Gospodarka finansowa**	**Wysoki**
4.	Usługi administracyjne	**Podstawowa**	**Nie**		**Średni**

5.	Dochody własne	**Wspomagająca**	**Nie**	**Gospodarka finansowa**	**Średni**
6.	Systemy informatyczne	**Wspomagająca**	**Nie**	**Systemy informatyczne**	**Niski**
7.	Drogownictwo	**Podstawowa**	**Tak**		**Niski**
8.	Mienie	**Wspomagająca**	**Nie**	**Zarządzanie mieniem**	**Niski**
9.	Zarządzanie	**Wspomagająca**	**Nie**	**Zarządzanie**	**Niski**

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1.	**Wydatki Ośrodka Pomocy Społecznej.**	Wydatki			**Nie**	
2.	**Wydatki Zespołu Obsługi Szkół I Przedszkoli.**	Wydatki			**Nie**	

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4
1	-	-	-

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	-	-	-	-	-

5. Informacje dotyczące analizy zasobów osobowych audytu wewnętrznego.

W Urzędzie Gminy Kadzidło audyt wewnętrzny jest prowadzony przez jednego audytora.

6. Informacja dotycząca cyklu audytu.

Zgodnie z zapisem § 7 ust. 5 Rozporządzenia Ministra finansów z dnia 1 lutego 2010 r. w sprawie przeprowadzania i dokumentowania audytu wewnętrznego cykl audytu jest ilorazem liczby wszystkich obszarów ryzyka oraz liczby obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających w roku 2012: **9 / 1 = 9**

23.12.2011

AUDYTOR WEWNĘTRZNY
Artur Romanik
Nr upr. 1008/2004

.....
(data) (pieczątka i podpis audytora wewnętrznego)

GMINA KADZIDŁO
pow. ostrołęcki
woj. mazowieckie

WÓJT
Dariusz Łukaszewski

.....
(data) (pieczątka i podpis kierownika jednostki,
w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)