

z dnia 20 grudnia 2018 r.

**w sprawie rocznego planu audytu wewnętrznego na rok 2019**

Na podstawie art. 274 ust. 3 i art. 283 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) oraz § 9 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz.U. z 2018r. poz. 506) zarządzam, co następuje:

§ 1. Wprowadza się roczny plan audytu wewnętrznego na rok 2019, który został określony w załączniku do Zarządzenia.

§ 2. Obszary audytu oraz zakres tematyczny zadań audytowych do przeprowadzenia w roku 2019 obejmuje:

1. Ocena prawidłowości prowadzenia dokumentacji księgowej - Centrum Usług Wspólnych w Iłowej.

2. Ocena prawidłowości prowadzonych dokumentacji księgowej - Ośrodek Pomocy Społecznej w Iłowej.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się audytorowi.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
**BURMISTRZ**  
**Paweł Lichtański**

Gmina Iłowa

ul. Żeromskiego 27

68-120 Iłowa

*(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych)*

AW. 1721.1.2018

**PLAN AUDYTU NA ROK 2019**

## 1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

<b>Lp.</b>	<b>Nazwa jednostki</b>
1.	2
1.	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Iłowej
2.	Ośrodek Pomocy Społecznej w Iłowej
3.	Gminne Centrum Kultury i Sportu w Iłowej
4.	Przedszkole Miejskie w Iłowej
5.	Szkoła Podstawowa w Iłowej
6.	Centrum Usług Wspólnych w Iłowej
7.	Miejska Biblioteka Publiczna w Iłowej (instytucja kultury)
8.	Urząd Miejski w Iłowej

## 2. Obszary działalności, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające – planowane tematy audytu wewnętrznego

## 2.1 Planowane zadania zapewniające

<b>Lp.</b>	<b>Temat zadania zapewniającego</b>	<b>Nazwa obszaru</b>	<b>Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)</b>	<b>Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)</b>	<b>Uwagi</b>
1	2	3	4	5	6
1.	Ocena prawidłowości	Rachunkowość budżetowa	1/2	80	

	prowadzenia dokumentacji księgowej – Centrum Usług Wspólnych w Iłowej				
2.	Ocena prawidłowości prowadzenia dokumentacji księgowej – Ośrodek Pomocy Społecznej w Iłowej	Rachunkowość budżetowa	1/2	80	

## 2.2 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.	1/2	15	według zapotrzebowania

## 2.3 Planowane czynności monitorujące i sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające lub monitorujące	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności monitorujące i sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności monitorujących i sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	Ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Iłowej	Organizacja jednostki	1/2	4	
2.	Ocena prawidłowości prowadzenia dokumentacji księgowej – Centrum Usług Wspólnych	Rachunkowość budżetowa	1/2	5	
3.	Ocena prawidłowości prowadzenia dokumentacji księgowej – Ośrodek Pomocy Społecznej w Iłowej	Rachunkowość budżetowa	1/2	5	

### Cykl audytu :

Działalność jednostki

podzielona na

10 obszarów ryzyka.

Zaplanowano

przeprowadzenie

2 zadań zapewniających

w roku.

Cykl audytu 5 lat.

(data)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

*Mirosława Krzywicka*  
pieczętka i podpis audytora  
wewnętrznego/