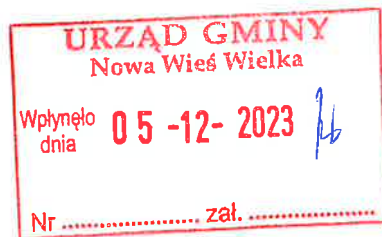




Urząd Gminy Nowa Wieś Wielka  
ul. Ogrodowa 2  
86-060 Nowa Wieś Wielka



AW.1721.3.2023

Audytor Wewnętrzny  
*Adrianna Sudomirska*  
zaśw. MF nr 1393/2004

.....  
Audytor wewnętrzny

Nowa Wieś Wielka, 04.12.2023 r.

**ZATWIERDZAM:**

**WÓJT**  
*Wojciech Oskwarek*

.....  
Wójt Gminy Nowa Wieś Wielka

Nowa Wieś Wielka, 04.12.2023 r.

## PLAN AUDYTU NA ROK 2024

### 1. Informacje o jednostce sektora finansów publicznych

1.1. Nazwa jednostki

Urząd Gminy Nowa Wieś Wielka

1.2. Adres jednostki

ul. Ogrodowa 2, 86-060 Nowa Wieś Wielka

1.3. Forma organizacyjno prawna

jednostka samorządu terytorialnego

1.4. Jednostki organizacyjne

Jednostki organizacyjne Urzędu Gminy Nowa Wieś Wielka:

- 1) Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Nowej Wsi Wielkiej – ul. Ogrodowa 1, 86-060 Nowa Wieś Wielka
- 2) Szkoła Podstawowa im. Powstańców Wielkopolskich w Brzozie – ul. Powstańców Wielkopolskich 31, 86-061 Brzoza
- 3) Przedszkole Samorządowe „Stokrotka” w Nowej Wsi Wielkiej – ul. Kwiatowa 20, 86-060 Nowa Wieś Wielka
- 4) Przedszkole Samorządowe „Jarzębinka” w Brzozie – ul. Łabiszyńska 23, 86-061 Brzoza
- 5) Gminny Zespół Obsługi Oświaty – ul. Kwiatowa 20, 86-060 Nowa Wieś Wielka

	6) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej – ul. Ogrodowa 2a, 86-060 Nowa Wieś Wielka 7) Zakład Gospodarki Komunalnej – ul. Rolna 6, 86-060 Nowa Wieś Wielka 8) Gminny Ośrodek Kultury – ul. Aleja Pokoju 7, 86-060 Nowa Wieś Wielka 9) Gminna Biblioteka Publiczna – ul. Ogrodowa 1B, 86-060 Nowa Wieś Wielka 10) SPZOZ Gminna Przychodnia w Nowej Wsi Wielkiej – ul. Bydgoska 14, 86-060 Nowa Wieś Wielka 11) Środowiskowy Dom Samopomocy Nowa Wieś Wielka – ul. Ogrodowa 2A, 86-060 Nowa Wieś Wielka
--	---

<b>2. Sposób prowadzenia audytu wewnętrznego w jednostce</b>	
<b>Audytor Wewnętrzny - usługodawca</b>	Adrianna Sudomirska spełnia warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych: złożony, w latach 2003-2006, z wynikiem pozytywnym egzamin na audytora wewnętrznego przed Komisją Egzaminacyjną powołaną przez Ministra Finansów (Audytor wewnętrzny - Zaświadczenie Ministra Finansów Nr 1393/2004).

<b>3. Informacje o realizacji zadań z zakresu audytu wewnętrznego</b>						
<b>3.1. Audyt wewnętrzny w obszarach ryzyka</b>						
Lp.	Obszary ryzyka	Typ obszaru działalności (działalność podstawowa lub wspomagająca)	Poziom ryzyka w obszarze ryzyka na etapie planowania rocznego	Liczba zaplanowanych zadań/czynności na rok planowany		
				Zadania zapewniające w tym zadania zlecone	Czynności doradcze w tym czynności doradcze zlecone	Czynności sprawdzające
1	Pozyskiwanie funduszy zewnętrznych.	wspomagający	9	1		
2	Dotacje udzielane dla podmiotów niepublicznych	podstawowy	9	1		
3	Realizacja i rozliczenie projektów finansowanych z funduszy zewnętrznych.	wspomagający	7			
4	Realizacja zadań inwestycyjnych, remontowych i inwestycyjno - remontowych.	podstawowy	7,2			
5	Zamówienia publiczne i zakupy w jednostkach organizacyjnych	wspomagający	5,7			
6	Gospodarowanie lokalami użytkowymi.	podstawowy	4,6			
7	Realizacja dochodów z podatków i opłat.	wspomagający	4,2			
8	Ochrona informacji niejawnych i danych osobowych.	wspomagający	4,2			
9	Funkcjonowanie SP ZOZ Gminnej Przychodni	podstawowy	4,2			

10	Bezpieczeństwo informacji.	podstawowy	4,2		
11	Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych.	wspomagający	4		
12	Polityka społeczna i zdrowotna.	podstawowy	4		
13	Wydawanie decyzji administracyjnych.	podstawowy	4		
14	Funkcjonowanie ZGK	podstawowy	4		
15	Utrzymanie dróg.	podstawowy	4		
16	Podstawowe tryby udzielania zamówień publicznych: przetargi nieograniczone i ograniczone.	wspomagający	4		
17	Gospodarowanie mieniem i środkami rzeczowymi.	wspomagający	4		
18	Terminowość realizacji zobowiązań z tytułu zawieranych umów.	wspomagający	4		
19	Koszty funkcjonowania Urzędu Gminy.	wspomagający	3,8		
20	Funkcjonowanie Gminnego Zespołu Obsługi Oświaty.	podstawowy	3,8		
21	Funkcjonowanie GOK	podstawowy	3,8		
22	Funkcjonowanie GOPS	podstawowy	3,8		
23	Bezpieczeństwo publiczne.	podstawowy	3,6		
24	Realizacja dochodów i wydatków (dotacje celowe) zadań z zakresu administracji rządowej i zadań rządowych w ramach porozumień	wspomagający	3,4		
25	Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy.	wspomagający	3,4		
26	Sprawozdawczość finansowa, ewidencja, nadzór i kontrola dowodów księgowych.	podstawowy	3,4		
27	Przestrzeganie procedur finansowych.	podstawowy	3,4		
28	Działalność promocyjna, informacyjna.	podstawowy	3,4		
29	Przydział środków finansowych dla placówek oświatowych	podstawowy	3,4		
30	Realizacja zadań w zakresie kultury, sportu i turystyki.	podstawowy	3,2		
31	Funkcjonowanie GBP.	podstawowy	3,2		
32	Inwentaryzacja w Urzędzie i jednostkach organizacyjnych.	podstawowy	3,2		
33	Prowadzenie ewidencji składników majątkowych.	wspomagający	3,2		
34	Planowanie roczne zamówień.	wspomagający	3,2		
35	Dokonywanie zakupów o wartości poniżej progu ustawowego.	wspomagający	3,2		
36	Inne tryby postępowań o udzielenie zamówień publicznych.	wspomagający	3,2		
37	Funkcjonowanie placówek oświatowych	podstawowy	3,2		
38	Gospodarka kasowa.	podstawowy	3,2		
39	Rozpatrywanie skarg i wniosków	podstawowy	3		
40	Procedury przygotowawcze uchwał budżetowych i sposób ich realizacji.	podstawowy	3		
41	Realizacja zadań z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska.	podstawowy	2,6		
42	Komunikacja wewnętrzna i zewnętrzna.	wspomagający	2,6		
43	Realizacja zadań związanych z udzielaniem pomocy materialnej dla uczniów.	podstawowy	2,3		

44	Zarządzanie zasobami ludzkimi oraz polityka szkoleniowa.	wspomagający	2,2		
45	Eksploatacja systemów teleinformatycznych (oprogramowanie, sprzęt) oraz kontrola dostępu do urządzeń teleinformatycznych	wspomagający	2,2		
46	Zabezpieczenie i ochrona budynków i pomieszczeń	podstawowy	2		
47	Organizacja systemu obiegu dokumentów w Urzędzie Gminy.	wspomagający	1,7		
48	Dofinansowanie imprez i inicjatyw kulturalnych.	podstawowy	1,7		

<b>3.2. Planowanie zadania zapewniające, czynności doradcze i sprawdzające w roku planowym</b>				
Lp.	Temat zadania zapewniającego	Zadanie zapewniające, czynność doradcza lub czynność sprawdzająca <i>Wpisać odpowiednio: zapewniające, doradcze, sprawdzające</i>	Termin realizacji	Uwagi
1	Audyt udzielonej dotacji dla Przedszkola Niepublicznego MOTYLEK w Brzozie za lata 2021-2022	Zapewniające	I – II kwartał 2024	
2	Audyt realizacji pozyskiwania funduszy zewnętrznych za lata 2020-2022	Zapewniające	III – IV kwartał 2024	

<b>3.3. Zadania przeniesione lub kontynuowane z poprzedniego roku</b>				
Lp.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczych	Zadanie zapewniające, czynność doradcza lub czynność sprawdzająca <i>Wpisać odpowiednio: zapewniające, doradcze, sprawdzające</i>	Termin realizacji	Uwagi
1	brak			

**3.4. Planowanie zadania zapewniające, czynności doradcze i sprawdzające w latach kolejnych**

<b>Lp.</b>	<b>Temat zadania zapewniającego, przedmiot czynności doradczych albo temat zadania zapewniającego, którego dotyczy czynność sprawdzająca do zrealizowania w latach kolejnych</b>	<b>Zadanie zapewniające, czynność doradcza lub czynność sprawdzająca</b> <i>Wpisać odpowiednio: zapewniające, doradcze, sprawdzające</i>	<b>Planowany rok realizacji</b>	<b>Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy</b>
1	Realizacja zadań inwestycyjnych, remontowych i inwestycyjno - remontowych	Zapewniające	2025	Nie
3	Funkcjonowanie jednostek	Zapewniające	2025	Nie

# ANALIZA RYZYKA DO PLANU AUDYTU

Sposób szacowania prawdopodobieństwa i skutków oddziaływania ryzyka

Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka				
opis	mało prawdopodobne	umiarkowanie prawdopodobne	prawdopodobne	prawie pewne
prawdopodobieństwo	0-25%	26-50%	51-75%	76-100%
oznaczenie punktowe	1	2	3	4

Skutki oddziaływania ryzyka				
opis	małe	średnie	poważne	bardzo duże
kryteria	niewielkie lub krótkotrwałe zakłócenia w działalności / niewielkie (nieistotne) niekorzystne skutki finansowe / niewielkie obrażenia / ubogie informacje w mediach lokalnych lub regionalnych / inne niewielkie (nieistotne) niekorzystne konsekwencje	średnie zakłócenia w działalności / znaczący (istotny) niekorzystny skutek finansowy / obrażenia / pewne lub ograniczone informacje w mediach lokalnych lub regionalnych / inne średnie (istotne) niekorzystne konsekwencje nie wpływające na osiągnięcie celu / celów	zakłócenia w działalności mające wpływ na osiągnięcie celu / celów / poważne niekorzystne skutki finansowe / poważne obrażenia / informacje w mediach krajowych / inne poważne niekorzystne konsekwencje	Istotne zakłócenia w działalności mające wpływ na realizację kluczowego / podstawowego celu / celów / lub brak realizacji tego celu / celów / bardzo duże niekorzystne skutki finansowe / utrata życia / inne bardzo duże niekorzystne konsekwencje
oznaczenie punktowe	1	2	3	4

Ocena ryzyka wg skali:	Wartości punktowe:
ryzyko niskie	1 – 2,99
ryzyko średnie	3 – 7,99
ryzyko wysokie	8 – 11,99
ryzyko krytyczne	12 - 16