



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

AW.1721.2.2020



Audytorska Wewnętrzna
Adrianna Sudomińska
zaśw. MF nr 1383/2004

Audytorska wewnętrzna

WÓJT
Wojciech Oskwarek

Wójt Gminy Nowa Wieś Wielka

Nowa Wieś Wielka, 31.12.2020 r.

Nowa Wieś Wielka, 31.12.2020 r.

PLAN AUDYTU NA ROK 2021

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. Kwiatowa 20, 86-060 Nowa Wieś Wielka 10) SPZOZ Gminna Przychodnia w Nowej Wsi Wielkiej – ul. Bydgoska 14, 86-060 Nowa Wieś Wielka
--	--

2. Sposób prowadzenia audytu wewnętrznego w jednostce	
Audytor Wewnętrzny - usługodawca	Adrianna Sudomirska Zaświadczenie Ministra Finansów nr 1393/2004

3. Informacje o realizacji zadań z zakresu audytu wewnętrznego						
3.1. Audyt wewnętrzny w obszarach ryzyka						
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	Realizacja zadań inwestycyjnych, remontowych i inwestycyjno - remontowych.	wspomagający	7,9	1		
2	Realizacja i rozliczenie projektów finansowanych z funduszy zewnętrznych.	podstawowy	6,9			
3	Funkcjonowanie GOK.	podstawowy	6,9	1		
4	Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych.	wspomagający	6	1		
5	Zamówienia publiczne i zakupy w jednostkach organizacyjnych	wspomagający	5,7	1		1
6	Bezpieczeństwo informacji.	podstawowy	4,8			
7	Inwentaryzacja w Urzędzie i jednostkach organizacyjnych.	podstawowy	4,7			
8	Prowadzenie ewidencji składników majątkowych.	wspomagający	4,7			
9	Gospodarowanie mieniem i środkami rzeczowymi.	wspomagający	4,6			

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

3.2. Planowanie zadania zapewniające, czynności doradcze i sprawdzające w roku planowym

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Zadanie zapewniające, czynność doradczą lub czynność sprawdzającą <i>Wpisać odpowiednio: zapewniające, doradcze, sprawdzające</i>	Termin realizacji	Uwagi
1				

3.3. Zadania przeniesione lub kontynuowane z poprzedniego roku

Lp.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczych	Zadanie zapewniające, czynność doradczą lub czynność sprawdzającą <i>Wpisać odpowiednio: zapewniające, doradcze, sprawdzające</i>	Termin realizacji	Uwagi
1	Zamówienia publiczne i zakupy w jednostkach organizacyjnych	sprawdzające	II kwartał 2021	
2	GOK w Nowej Wsi Wielkiej - wykorzystanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem	zapewniające	II kwartał 2021	
3	Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych	zapewniające	III kwartał 2021	
4	Likwidacja oczyszczalni ścieków w Dziemioninie i budowa kolektora Dziemionna-Prądocin	Zapewniające	III kwartał 2021	
5	Gminna Biblioteka Publiczna w Nowej Wsi Wielkiej - wykorzystanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem w latach: 2018 – 2020.	Zapewniające	III kwartał 2021	W związku z przeniesieniem realizacji zadania na rok 2021 poszerzono zakres

				czasowy objęty badaniem audytowym
6	Zamówienia publiczne realizowane w okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2020 r. przez Zakład Gospodarki Komunalnej w Nowej Wsi Wielkiej	Zapewniające	IV kwartał 2021	W związku z przeniesieniem realizacji zadania na rok 2021 poszerzono zakres czasowy objęty badaniem audytowym

3.4. Planowanie zadania zapewniające, czynności doradcze i sprawdzające w latach kolejnych				
Lp.	Temat zadania zapewniającego, przedmiot czynności doradczych albo temat zadania zapewniającego, którego dotyczy czynność sprawdzająca do zrealizowania w latach kolejnych	Zadanie zapewniające, czynność doradcza lub czynność sprawdzająca <i>Wpisać odpowiednio: zapewniające, doradcze, sprawdzające</i>	Planowany rok realizacji	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy
1	Realizacja i rozliczenie projektów finansowanych z funduszy zewnętrznych	Zapewniające	2022	Nie
2	Realizacja zadań inwestycyjnych, remontowych i inwestycyjno - remontowych	Zapewniające	2022	Nie
3	Rozliczanie dotacji	Zapewniające	2022	Nie
4	Funkcjonowanie jednostek	Zapewniające	2022	Nie

ANALIZA RYZYKA DO PLANU AUDYTU

Sposób szacowania prawdopodobieństwa i skutków oddziaływania ryzyka

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

Skutki oddziaływania ryzyka			
opis	małe	średnie	poważne
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
oznaczenie punktowe	1	2	3
			4
			bardzo duże
			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

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