

**ZARZĄDZENIE NR 111/2012
WÓJTA GMINY IŁAWA**

z dnia 31 grudnia 2012 r.

w sprawie zatwierdzenia planu audytu wewnętrznego na rok 2013.

Na podstawie art. 283 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240), zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam plan audytu wewnętrznego w Gminie Iława na rok 2013 stanowiący załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

mgr inż. Krzysztof Harmaciński

**PLAN AUDYTU DLA GMINY IŁAWA
NA 2013r.**

Ciągle zmiany, rozwój organizacyjny i technologiczny to czynniki, które powodują konieczność innego spojrzenia nie tylko na zarządzanie, ale i na audyt. Punktem wyjścia są obszary, ulegające nieustannym zmianom, które stanowią przedmiot audytu. Listę obszarów i rodzaje ryzyk ustalono na podstawie wywiadów z pracownikami oraz przeglądu dokumentów takich jak schemat organizacyjny, Statut Gminy Iława, Regulamin Organizacyjny Urzędu Gminy i Regulaminy Organizacyjne Jednostek Organizacyjnych Gminy, plany działania w tym Plan Audytu wykonany w 2012r, Uchwały Rady Gminy, Regulaminy, Zarządzenia Wójta oraz dokumentów o charakterze ogólnym.

Wykaz jednostek Gminy Iława:

1. Urząd Gminy Iława ul. Gen. Wł. Andersa 2 A, 14-200 Iława
2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, ul. Gen. Wł. Andersa 2 A, 14-200 Iława
3. Gminny Ośrodek Kultury Laseczno 39a, 14-200 Iława
4. Zespół Obsługi Szkół Samorządowych ul. Dąbrowskiego 17A, 14-200 Iława
5. Samorządowa Szkoła Podstawowa w Franciszkowie, Franciszkowo 18, 14-200 Iława
6. Samorządowa Szkoła Podstawowa w Gałdowie, Gałdowo 24, 14-241 Ząbrowo.
7. Samorządowa Szkoła Podstawowa w Gromotach
8. Samorządowa Szkoła Podstawowa w Lasecznie, Laseczno, 14-202 Iława
9. Samorządowa Szkoła Podstawowa Rudzienice
10. Samorządowa Szkoła Podstawowa Wikielec, Wikielec 15 E, 14-200 Iława
11. Samorządowa Szkoła Podstawowa Ząbrowo
12. Samorządowe Gimnazjum w Franciszkowie, Franciszkowo 18, 14-200 Iława
13. Samorządowe Gimnazjum w Ząbrowie, Ząbrowo 43, 14-241 Ząbrowo

Plan Audytu na rok 2013				
L.p.	Obszar działania	Analiza i ocena systemu kontroli wewnętrznej (Audyt)	Planowany termin	Typ działalności
1	Przestrzeganie zasad prowadzenia rachunkowości na podstawie ewidencji księgowej w okresie od 01.01.2012r. do 30.12.2012r. Audyt zadań zapewniających	Przestrzeganie przepisów prawa Skuteczność, celowość i efektywność działania Wiarygodność sprawozdawczości Gospodarowanie zasobami Przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania Efektywność i skuteczność przepływu informacji Zarządzanie ryzykiem	od 01.01.2013 do 30.03.2013	Działalność podstawowa i uzupełniająca
2	Gminny Ośrodek Kultury w Lasecznie Audyt zadań zapewniających w okresie 01.01.2012r do 30.12.2012r.	Przestrzeganie przepisów prawa Skuteczność, celowość i efektywność działania Wiarygodność sprawozdawczości Gospodarowanie zasobami Przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania Efektywność i skuteczność przepływu informacji Zarządzanie ryzykiem	od 01.04.2013 do 30.06.2013	Działalność podstawowa i uzupełniająca
3	Szacowanie zamówień publicznych w tym udzielanie zamówień publicznych przez Urząd Gminy Iława, publicznych poniżej 14000 euro Audyt zadań zapewniających za okres od 01.01.2012r do 30.12.2012r	Przestrzeganie przepisów prawa Skuteczność, celowość i efektywność działania Wiarygodność sprawozdawczości Gospodarowanie zasobami Przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania Efektywność i skuteczność przepływu informacji Zarządzanie ryzykiem	od 01.07.2013 do 31.09.2013	Działalność podstawowa
4	Realizacja zadań własnych Gminy wykonywanych przez ZOŚS z uwzględnieniem uwag i błędów popełnianych przez szkoły na podstawie zadań zapewniających z audytów dokonanych w 2012r. Audyt sprawdzający realizacji zadań działalności podstawowej szkół.	Przestrzeganie przepisów prawa Skuteczność, celowość i efektywność działania Wiarygodność sprawozdawczości Gospodarowanie zasobami Przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania Efektywność i skuteczność przepływu informacji Zarządzanie ryzykiem	od 01.10.2013 do 31.12.2013	Działalność podstawowa