

Plan audytu wewnętrznego na rok 2022

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

1.	Urząd Gminy Kęty	Urząd Gminy Kęty
2.	Gminne instytucje kultury	Dom Kultury w Kętach
3.		Gminna Biblioteka Publiczna w Kętach
4.		Muzeum im. Aleksandra Kłosińskiego w Kętach
5.	Gminne jednostki budżetowe	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kętach
6.		Zakład Obsługi Szkół i Przedszkoli Samorządowych w Kętach
7.		Szkoła Podstawowa nr 1 w Kętach
8.		Szkoła Podstawowa nr 2 w Kętach
9.		Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 3 w Kętach
10.		Szkoła Podstawowa w Nowej Wsi
11.		Szkoła Podstawowa w Bielanach
12.		Zespół Szkolno-Przedszkolny w Bulowicach
13.		Zespół Szkolno-Przedszkolny w Witkowicach
14.		Zespół Szkolno-Przedszkolny w Łękach
15.		Szkoła Podstawowa w Malcu
16.		Samorządowa Placówka Wychowania Przedszkolnego Nr 1 w Kętach
17.		Samorządowa Placówka Wychowania Przedszkolnego Nr 7 w Kętach
18.		Samorządowa Placówka Wychowania Przedszkolnego Nr 8 w Kętach
19.		Samorządowa Placówka Wychowania Przedszkolnego Nr 9 w Kętach
20.		Samorządowa Placówka Wychowania Przedszkolnego w Nowej Wsi
21.		Samorządowa Placówka Wychowania Przedszkolnego w Bielanach
22.	Gminny samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej	Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kętach
23.	Gminny zakład budżetowy	Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kętach

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka - obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego

Lp.	Nazwa obszaru	Typ obszaru działalności	Obszar związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych	Opis obszaru działalności wspomagającej
1.	Oświata	podstawowa	tak	
2.	Kultura	podstawowa	nie	
3.	Kultura fizyczna i sport	podstawowa	nie	
4.	Ochrona zdrowia i opieka społeczna	podstawowa	nie	
5.	Bezpieczeństwo	podstawowa	nie	

6.	Budżet	podstawowa	nie	
7.	Finanse i księgowość	wspomagająca	nie	Gospodarka finansowa
8.	Utrzymanie i rozwój	podstawowa	tak	
9.	Gospodarka przestrzenna	podstawowa	nie	Zarządzanie
10.	Gospodarka komunalna	podstawowa	nie	Zarządzanie mieniem
11.	Informacja i promocja	wspomagająca	nie	Zarządzanie
12.	Organizacja	wspomagająca	nie	Zarządzanie
13.	Usługi	wspomagająca	nie	Zarządzanie
14.	Świadczenia	wspomagająca	nie	Gospodarka finansowa
15.	Bezpieczeństwo systemów	wspomagająca	nie	Systemy informatyczne
16.	Zamówienia publiczne	wspomagająca	nie	Gospodarka finansowa

3. Planowanie audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Liczba audytorów	Planowany czas	Rzeczoznawca	Uwagi
1.	Ocena systemu kontroli zarządczej w zakresie rozliczania dotacji – <i>Urząd Gminy Kęty</i>	Budżet	1/1	110	Nie	-
2.	Ocena systemu kontroli zarządczej w zakresie bezpieczeństwa informacji – <i>Urząd Gminy Kęty</i>	Bezpieczeństwo	1/1	40		
3.	Ocena systemu kontroli zarządczej w zakresie realizacji zadań w komórkach organizacyjnych – <i>Urząd Gminy Kęty</i>	Organizacja	1/1	35	Nie	-

3.2. Planowane czynności doradcze

Planowana liczba audytorów (w etatach)	Planowany czas (w dniach)	Uwagi
1/1	5	Według potrzeb

3.3. Planowane czynności sprawdzające

Planowana liczba audytorów (w etatach)	Planowany czas (w dniach)	Uwagi
1/1	5	Według potrzeb

4. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach – plan strategiczny:

Lp.	Nazwa obszaru	Planowany rok
1.	Ochrona zdrowia i opieka społeczna	2023
2.	Finanse i księgowość	2023
3.	Świadczenia	2024
4.	Zamówienia publiczne	2024
5.	Utrzymanie i rozwój	2025
6.	Kultura	2025
7.	Promocja	2026
8.	Kultura fizyczna	2026
9.	Usługi	2027
10.	Oświata	2027

5. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki

Przy sporządzaniu planu audytu na 2022 rok przeprowadzono analizę ryzyka, która obejmuje 16 zidentyfikowanych obszarów podstawowej oraz wspomagającej działalności jednostki. Audytor wewnętrzny uwzględnił cele i zadania wynikające z planu działalności jednostki, funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej, ryzyka wpływające na realizację celów i zadań, wyniki audytów i kontroli oraz wytyczne Ministra Finansów, o których mowa w art. 69 ust. 4 ustawy o finansach publicznych oraz priorytety kierownictwa.

Zakres audytu obejmuje obszary działania Urzędu oraz jednostek organizacyjnych Gminy Kęty.

Lp.	Zadania audytora wewnętrznego	Liczba osobodni	Uwagi
1.	Przeprowadzanie zadań audytowych	185	w tym czynności doradcze
2.	Opracowanie technik przeprowadzania zadania	15	opracowanie stałej i bieżącej dokumentacji audytu
3.	Przeprowadzanie czynności sprawdzających	5	
4.	Współpraca z innymi służbami kontrolnymi	1	współpraca z kontrolą wewnętrzną lub zewnętrzną
5.	Czynności organizacyjne, w tym plan i sprawozdawczość	5	
6.	Szkolenia i rozwój zawodowy	12	udział w szkoleniach
7.	Urlop	26	urlop wypoczynkowy
8.	Inne działania, w tym audyt poza planem audytu wewnętrznego	2	