

## PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2017

### 1. Informacje istotne dla przeprowadzenia audytu wewnętrznego

1.	Nazwa jednostki	Gmina Drawsko Pomorskie
2.	Dane podstawowe	POWIAT: drawski WOJEWÓDZTWO: zachodniopomorskie ADRES: ul. Gen. Władysława Sikorskiego 41 KOD: 78-500 MIEJSCOWOŚĆ: Drawsko Pomorskie BURMISTRZ <b>Zbigniew Ptak</b> Z-CA BURMISTRZA <b>Marek Tobiszewski</b> SEKRETARZ <b>Elżbieta Koba</b> SKARBNIK <b>Jadwiga Jędrzejewska-Garbacz</b>
3.	Podstawowe cele i obszary działania jednostek, w których audytor wewnętrzny prowadzi audyt wewnętrzny	<p>Gmina Drawsko Pomorskie, w myśl art. 274 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2016, poz. 1870 z późn. zm.), tj. jeżeli ujęta w uchwale budżetowej jednostki samorządu terytorialnego kwota dochodów i przychodów lub wydatków i rozchodów przekroczy wysokość 40.000 tys. zł., jest jednostką samorządu terytorialnego zobowiązaną do prowadzenia audytu wewnętrznego.</p> <p>Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, a w szczególności dotyczące:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,</li><li>2) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz,</li><li>3) działalności w zakresie telekomunikacji,</li><li>4) lokalnego transportu zbiorowego,</li><li>5) ochrony zdrowia, pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,</li><li>6) gminnego budownictwa mieszkaniowego,</li><li>7) edukacji publicznej,</li><li>8) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami,</li><li>9) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,</li><li>10) targowisk i hal targowych,</li><li>11) zieleni gminnej i zadrzewień,</li><li>12) cmentarzy gminnych,</li><li>13) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i</li></ol>

- 14) utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego,
- 15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
- 16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,
- 17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej;
- 18) promocji gminy,
- 19) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96, poz. 873, z późn. zm.),
- 20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

Do realizacji tych zadań Gmina wykorzystuje swoje organy i organy jednostek pomocniczych, tworzy gminne jednostki organizacyjne oraz zawiera umowy i porozumienia z innymi podmiotami, krajowymi i zagranicznymi, w tym z organizacjami pozarządowymi oraz jednostkami samorządu terytorialnego. Gmina realizuje również zadania zlecone ustawowo z zakresu administracji rządowej.

4. Audytor wewnętrzny

Business Watch Sp. z o.o. na podstawie umowy z dnia 02 stycznia 2015 r. o świadczenie usług audytu wewnętrznego w okresie od 01.01.2015 r. do 31.12.2017 r.

5.

Wykaz jednostek, w których audytor wewnętrzny prowadzi audyt wewnętrzny

Audyt wewnętrzny jest prowadzony w Urzędzie Miejskim w Drawsku Pomorskim oraz w gminnych jednostkach organizacyjnych.

W Urzędzie funkcjonują następujące stanowiska pracy, referaty i biura:

- 1) Burmistrz Drawska Pomorskiego,
- 2) Zastępca Burmistrza,
- 3) Sekretarz Gminy,
- 4) Skarbnik Gminy,
- 5) Referat Ogólno – Organizacyjny,
- 6) Referat Podatków i Opłat oraz Windykacji,
- 7) Referat Planowania Budżetu i Finansów,
- 8) Referat Urbanistyki, Rozwoju Lokalnego i Gospodarki Nieruchomościami,
- 9) Referat Rolnictwa i Ochrony Środowiska,
- 10) Referat Spraw Społecznych,
- 11) Referat Promocji,
- 12) Referat Pozyskiwania Funduszy,
- 13) Biuro Spraw Obywatelskich
- 14) Biuro Obsługi Finansowo – Księgowej Szkół i Przedszkoli,
- 15) Urząd Stanu Cywilnego w Drawsku Pomorskim,
- 16) samodzielne stanowisko do spraw obsługi prawnej,
- 17) samodzielne stanowisko pełnomocnika do spraw Ochrony Informacji Niejawnych i Obrony Cywilnej,
- 18) zespół do spraw kontroli zarządczej,
- 19) samodzielne stanowisko do spraw audytu wewnętrznego,
- 20) Straż Miejska w Drawsku Pomorskim,
- 21) samodzielne stanowisko ds. rozwoju lokalnego.

Do gminnych jednostek organizacyjnych / zakładów budżetowych należą:

- 1) Ośrodek Kultury w Drawsku Pomorskim,
- 2) Zakład Usług Komunalnych w Drawsku Pomorskim,
- 3) Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Drawsku Pomorskim,
- 4) Przedszkole w Drawsku Pomorskim,
- 5) Szkoła Podstawowa w Drawsku Pomorskim,
- 6) Gimnazjum w Drawsku Pomorskim,
- 7) Szkoła Podstawowa w Mielenku Drawskim,
- 8) Szkoła Podstawowa w Nętynie.

**2. Obszary działalności jednostki, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające**

Lp.	Obszary działalności jednostki
1	Zarządzanie gminą
2	Usługi społeczne
3	Zarządzanie finansami

**3. Tematy i proponowany harmonogram realizacji zadań zapewniających**

Lp.	Temat audytu wewnętrznego	Proponowany termin realizacji	Obszar ryzyka	Jednostka audytowana
1	Ewidencja i inwentaryzacja zbiorów bibliotecznych w placówkach oświatowych	I – II kwartał 2017 r.	Zarządzanie gminą	Szkoła Podstawowa w Drawsku Pomorskim, Szkoła Podstawowa w Mielenku Drawskim, Szkoła Podstawowa w Nętynie, Gimnazjum w Drawsku Pomorskim
2	Ocena wykorzystania środków funduszu sołeckiego	II – III kwartał 2017 r.	Zarządzanie finansami	Urząd Miejski w Drawsku Pomorskim
3	Prawidłowość ustalania stawki żywieniowej w placówkach oświatowych	III – IV kwartał 2017 r.	Usługi społeczne	Szkoła Podstawowa w Drawsku Pomorskim, Szkoła Podstawowa w Mielenku Drawskim, Szkoła Podstawowa w Nętynie, Gimnazjum w Drawsku Pomorskim, Przedszkole w Drawsku Pomorskim, MGOPS

**4. Informacja dotycząca realizacji czynności sprawdzających**

Lp.	Temat czynności sprawdzających	Proponowany termin realizacji	Jednostka / komórka organizacyjna
1	Ewidencja i inwentaryzacja zbiorów bibliotecznych w placówkach oświatowych	III kwartał 2017	Szkoła Podstawowa w Drawsku Pomorskim, Szkoła Podstawowa w Mielenku Drawskim, Szkoła Podstawowa w Nętynie, Gimnazjum w

Lp.	Temat czynności sprawdzających	Proponowany termin realizacji	Jednostka / komórka organizacyjna
			Drawsku Pomorskim
2	Ocena wykorzystania środków funduszu sołeckiego	IV kwartał 2017	Urząd Miejski w Drawsku Pomorskim
3	Prawidłowość ustalania stawki żywieniowej w placówkach oświatowych	IV kwartał 2017	Szkoła Podstawowa w Drawsku Pomorskim, Szkoła Podstawowa w Mielenku Drawskim, Szkoła Podstawowa w Nętynie, Gimnazjum w Drawsku Pomorskim, Przedszkole w Drawsku Pomorskim, MGOPS

Informacja dotycząca realizacji czynności doradczych

Lp.	Temat czynności doradczych	Proponowany termin realizacji	Jednostka / komórka organizacyjna
	Nie zaplanowano		

 **BusinessWatch**  
 Spółka z o.o.  
 ul. Literacka 45D lok. 7  
 60-461 Poznań  
 NIP 7811845953 REGON 301284987

Krzysztof Dworczak  
  
 Prezes Zarządu

30 grudnia 2016 r.  
 data

.....  
 pieczęć i podpis audytora wewnętrznego

30 grudnia 2016 r.  
 data

.....  
 pieczęć i podpis kierownika jednostki

**BURMISTRZ**  
 mgr Zbigniew Ptak  
