

Gryfino, dnia 12 lutego 2008 r.

**Urząd Miasta i Gminy w Gryfinie**  
**ul. 1 Maja 16**  
**74 – 100 Gryfino**  
**tel. (0 91) 416 20 11**

*BAW.0941 – 2/AS/07*



**ZMIANA PLANU  
AUDYTU WEWNĘTRZNEGO  
NA ROK 2008**

W Planie Audytu Wewnętrznego na rok 2008:

- 1) uzupełnia się treść punktu: Informacje istotne dla przeprowadzenia audytu wewnętrznego,
- 2) zmienia się treść punktu: Tematy i proponowany harmonogram realizacji audytu wewnętrznego,
- 3) zmienia się treść punktu: Organizacja pracy audytora wewnętrznego.

Pozostałe elementy planu audytu pozostają bez zmian.

Niniejsza zmiana Planu Audytu Wewnętrznego na 2008 rok spowodowana jest złożeniem, w dniu 7 lutego 2008 r., przez Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino, wniosku o przeprowadzenie zadań audytowych priorytetowych z punktu widzenia Burmistrza.

**1. Informacje istotne dla przeprowadzenia audytu wewnętrznego**

(zgodnie z uchwałą Nr XIX/166/08 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 31 stycznia 2008 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Gryfino na rok 2008)

**a) Kwota środków publicznych planowana do zgromadzenia przez jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny, w roku objętym planem audytu \*:**

**dochody: 96 200 138 zł**

**w tym: środków wymienionych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych \*:**

**0 zł**

**b) Planowana kwota wydatków i rozchodów środków publicznych jednostki, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny, w roku objętym planem audytu \*:**

**wydatki: 42 585 653 zł**  
**rozchody: 1 960 000 zł**



w tym: środków wymienionych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych \*:

0 zł

## 2. Tematy i proponowany harmonogram realizacji audytu wewnętrznego

Lp.	Temat audytu wewnętrznego	Proponowany termin przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Niezbędne zasoby (liczba osobodni)	Obszar ryzyka	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	Weryfikacja kosztów funkcjonowania i wykorzystanie świetlic wiejskich na terenie Gminy Gryfino w roku 2007	I – III kwartał 2008	65	Gryfiński Dom Kultury	-----	-----
2.	Weryfikacja kosztów funkcjonowania i wykorzystanie filii Biblioteki Publicznej w Gryfinie na terenie Gminy Gryfino w roku 2007	III / IV kwartał 2008	55	Biblioteka Publiczna	-----	-----

## 3. Organizacja pracy audytora wewnętrznego

L.p.	Zadania audytora wewnętrznego/ komórki audytu wewnętrznego	Zasoby ludzkie (liczba osobodni)	%	Zasoby rzeczowe	Uwagi
1.	Przeprowadzanie zadań audytowych	120	47,62	narzędzia informatyczne, ksero	-----
2.	Opracowanie technik przeprowadzania zadania audytowego	8	3,17	narzędzia informatyczne, ksero	-----
3.	Przeprowadzanie czynności sprawdzających	5	1,98	narzędzia informatyczne, ksero	-----
4.	Współpraca z innymi służbami kontrolnymi	1	0,40		-----
5.	Czynności organizacyjne, w tym plan i sprawozdawczość	20	7,94	narzędzia informatyczne, ksero	-----



6.	Szkolenia i rozwój zawodowy	40	15,87	-----
7.	Urlopy	38	15,08	26 dni urlopu + 2 dni opieki przysługującej na podstawie art. 188 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks Pracy (Dz. U. z 1998 r. Nr 21, poz. 94 ze zm.) oraz 10 dni ewentualnego zwolnienia lekarskiego
8.	Inne działania, w tym rezerwa czasowa	20	7,94	-----
	<b>Suma</b>	252	100	

łącznie: 252 os/dni

Powyższy plan, opracowany został zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 24 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu przeprowadzania audytu wewnętrznego (Dz. U. z 2006 r. Nr 112, poz. 765), Międzynarodowymi Standardami Profesjonalnej Praktyki Audytu Wewnętrznego, stanowiącymi załącznik do Komunikatu Nr 11 Ministra Finansów z dnia 26 czerwca 2006 r. w sprawie Standardów Audytu Wewnętrznego w jednostkach sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Ministra Finansów Nr 7, poz. 56) i przedstawiony kierownikowi jednostki w terminie określonym w art. 53 ust. 5 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r., Nr 249, poz. 2104 ze zm.).

12 lutego 2008 r.

.....  
(data)

AUDYTOR WĘWNETRZNY

  
mgr Anna Myśko

.....  
(pieczętka i podpis audytora wewnętrznego/  
koordynatora komórki audytu wewnętrznego)

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy Gryfino  
inż. Henryk 

.....  
(pieczętka i podpis kierownika jednostki)

12.02.2008r

.....  
(data)

\*) wielkości prognozowane