

data sporządzenia  
30.12.2020 r.

**Audytor wewnętrzny  
Andrzej Hawran**

/usługodawca/

**Europejski Instytut Usług Administracji Publicznej**

(preferowany) mail: sekretariat@euap.pl

zadanieaudytowe@euap.pl

zadanieaudytowe2@euap.pl

audytor: 505 667 853 / sekretariat: 507 940 096

pn – pt. godz. 7.00 - 15.00

www: <https://euap.pl/>

**znak: Elbląg.40.173.1.2020.12.1**

## PLAN AUDYTU NA ROK 2021

/podstawa prawna: art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych/

# GMINA ELBLĄG

### Obszary działalności jednostki audytowanej:

Urząd Gminy	<b>Referat Finansowy</b> <b>Zastępca Skarbnika</b>
Urząd Gminy	stanowiska ds. wymiaru podatków i opłat lokalnych
Urząd Gminy	stanowiska ds. księgowości budżetowej
Urząd Gminy	stanowiska ds. księgowości podatkowej i windykacji
Urząd Gminy	stanowisko ds. obsługi kasy
Urząd Gminy	stanowisko ds. płac
Urząd Gminy	<b>Referat Spraw Obywatelskich</b>
Urząd Gminy	stanowisko ds. Ewidencji Ludności i Dowodów Osobistych
Urząd Gminy	stanowisko ds. Zarządzania Kryzysowego, Ochrona PPOŻ
Urząd Gminy	stanowisko ds. Komunikacji, BHP
Urząd Gminy	stanowisko ds. Archiwum urzędu
Urząd Gminy	<b>Referat Organizacyjny</b>
Urząd Gminy	stanowisko ds. Obsługi Biura Rady Gminy Elbląg
Urząd Gminy	stanowisko ds. Obsługi Sekretariatu
Urząd Gminy	stanowisko ds. Informatyki i promocji
Urząd Gminy	Koordinator Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych
Urząd Gminy	stanowisko ds. Funduszu Sołeckiego planowane utworzenie stanowiska od stycznia 2021r.
Urząd Gminy	<b>Referat Oświaty</b> Oświata
Urząd Gminy	Księgowość Oświaty
Urząd Gminy	stanowisko ds. Sportu i Rekreacji
Urząd Gminy	<b>Referat Infrastruktury</b>
Urząd Gminy	Stanowisko ds. Rozwoju Gospodarczego
Urząd Gminy	stanowisko ds. Drogownictwa , Melioracji
Urząd Gminy	stanowisko ds. Zamówień publicznych
Urząd Gminy	stanowisko ds. Inwestycji i remontów
Urząd Gminy	stanowisko ds. Budownictwa
Urząd Gminy	stanowisko ds. Gospodarki Nieruchomościami i Rolnictwo
Urząd Gminy	<b>Referat Ochrony Środowiska</b>
Urząd Gminy	Stanowisko ds. Ochrony Środowiska
Urząd Gminy	stanowisko ds. Gospodarki komunalnej
Urząd Gminy	stanowiska ds. Gospodarki odpadami
Urząd Gminy	stanowiska ds. Gospodarki Przestrzennej
Urząd Gminy	Inspektor Ochrony Danych

jednostka organizacyjna gminy	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Państwowej Straży Pożarnej w Nowakowie
jednostka organizacyjna gminy	Publiczna Szkoła Podstawowa w Gronowie Górnym
jednostka organizacyjna gminy	Publiczna Szkoła Podstawowa w Pilonie
jednostka organizacyjna gminy	Publiczna Szkoła Podstawowa w Wężynie
jednostka organizacyjna gminy	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Elblągu
jednostka organizacyjna gminy	Gminna Biblioteka Publiczna w Komorowie Żuławskim

### Wynik analizy ryzyka obszarów działalności jednostki:

lp	Wytypowane obszary działalności jednostki audytowanej		ocena audytora wewnętrznego (skala 1-3)	ocena kierownika jednostki (skala 1-5)	suma ocen
1	Urząd Gminy	stanowiska ds. księgowości podatkowej i windykacji	3	5	8
2	Urząd Gminy	Referat Oświaty	3	5	8
3	jednostka organizacyjna gminy	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Państwowej Straży Pożarnej w Nowakowie	3	5	8

### Wynik analizy ryzyka zadań w wytypowanych obszarach działalności jednostki:

lp.	Wytypowane zadania w obszarze działalności jednostki audytowanej - Gmina Elbląg		ocena kierownika jednostki (skala 1-5)	ocena audytora wewnętrznego (skala 1-3)	suma ocen
1	stanowiska ds. księgowości podatkowej i windykacji	windykacja i egzekucja należności podatkowych	5	3	8
2	Referat Oświaty	proceedzenie spraw związanych z dofinansowaniem pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników, stanowiącym pomoc de minimis	5	3	8
3	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Państwowej Straży Pożarnej w Nowakowie	zakres gospodarki majątkiem trwałym w tym: stan środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, prawidłowość udokumentowania zakupów i likwidacji, inwentaryzacja	5	3	8

### Tematy zadań audytowych zapewniających:

- 1) Windykacja i egzekucja należności podatkowych, Urząd Gminy w Elblągu, stanowisko ds. księgowości podatkowej i windykacji;
- 2) Prowadzenie spraw związanych z dofinansowaniem pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników, stanowiącym pomoc de minimis, Urząd Gminy w Elblągu, Referat Oświaty, Oświata;
- 3) Zakres gospodarki majątkiem trwałym w tym: stan środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, prawidłowość udokumentowania zakupów i likwidacji, inwentaryzacja, Publiczna Szkoła Podstawowa im. Państwowej Straży Pożarnej w Nowakowie.

### Informacja:

podstawa prawna: § 9 rozporządzenia MF z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji

o pracy i wynikach audytu w zw. z art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

**Audytor wewnętrzny**

**Andrzej Hawran**

/podpis elektroniczny; e-puap/

upr. zaświadczenie Ministra Finansów nr 264/2004

**Zygmunt Tucholski**

**Wójt Gminy**

**WÓJT**  
*Zygmunt Tucholski*

