

Załącznik Nr 4

Do planu audytu na rok 2020

Gmina Zagórow

Zestawienie ocen z analizy ryzyka.

Nr zadania.	Tematy zadań audytowych przyjęte do Analizy ryzyka do planu audytu na rok 2019	Ocena ryzyka					
		Wójt	Sekretarz	Skarbnik	Audytorka wewn.	wynik	opis
Obszar ryzyka budżet							
1.	Opracowanie budżetu i jego zmiany w trakcie roku budżetowego						
2.	Kredyty, długo i krótkoterminowe, pożyczki i poręczenia						
3.	Prawidłowość wykorzystania środków z ZFŚS						
4.	Umorzenie należności budżetowych						
Obszar ryzyka podatki i opłaty							
5.	Podatek od środków transportowych						
6.	Windykacja należności z tytułu podatków						
7.	Podatek od nieruchomości od osób prawnych						
Obszar ryzyka Inwestycje							
8.	Nadzór merytoryczny i finansowy nad realizacją inwestycji						
Obszar ryzyka Rachunkowość							
9.	Ewidencja i rozliczanie wydatków na szkolenia i podnoszenie kwalifikacji						
10.	Powadzenie i rozliczanie inwentaryzacji						
Obszar ryzyka Pozyskiwanie i wykorzystanie środków zewnętrznych w tym UE							
11.	Rozliczenie i nadzór zadań realizowanych z udziałem środków unijnych						

Gospodarowanie mieniem oraz majątkiem							
12.	Ewidencja majątku						
13.	Pozyskiwanie opłat z tytułu użytkowania wieczystego, dzierżawy, trwałego zarządu.						
14.	Nabywanie i zbywanie nieruchomości						
Obszar ryzyka		Sprawozdawczość					
15.	Prawidłowość sporządzenia sprawozdań budżetowych i finansowych jednostek organizacyjnych Gminy						
Obszar ryzyka		Instytucje kultury					
16.	Prawidłowość prowadzenia gospodarki finansowej w Miejsko – Gminnym Ośrodku Kultury w Zagórowie za okres 01.01.2019 – 31.12.2019 roku.						
Obszar ryzyka		Nadzór i kontrola nad budżetem gminy					
17	Przenoszenie planu wydatków pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej oraz zadaniami zgodnie z kompetencjami przysługującymi kierownikom jednostek organizacyjnych						
18	Zatrudnienie i realizacja kosztów wynagrodzeń osobowych w jednostkach organizacyjnych Gminy						
Obszar ryzyka		Realizacja zadań z zakresu administracji rządowej					
19	Rozliczanie dochodów pobieranych na rzecz budżetu państwa w ramach realizacji zadań zleconych						
Obszar ryzyka		finanse jednostek organizacyjnych Gminy					
20	Prawidłowość prowadzenia gospodarki finansowej w Szkole Podstawowej w Trąbczynie za okres 01.01.2019 – 31.12.2019 roku						
21.	Prawidłowość prowadzenia gospodarki finansowej w Miejsko – Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Zagórowie za okres						

	01.01.2019 – 31.12.2019 roku						
--	---------------------------------	--	--	--	--	--	--