

KANCELARIA GŁÓWNA
 Urzędu Gminy Pruszcz Gdański
 Wpl. 2016 -10- 11
 Ilość załączników
 Podpis

AUDYT WEWNĘTRZNY URZĄD GMINY PRUSZCZ GDAŃSKI

Program zadania audytowego zapewniającego nr 4/2016

nt. Podróże służbowe kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Pruszcz Gdański .

1. Termin przeprowadzenia zadania: 3.10.2016 r. do 12.12.2016r.

2. Cel i zakres zadania zapewniającego:

Celem zadania jest dostarczenie zapewnienia w zakresie prawidłowości podróży służbowych kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Pruszcz Gdański.

3. Zakres przedmiotowy i podmiotowy:

3.1. Zakres przedmiotowy audytu obejmuje:

- Delegacje, pozostałe rozliczenia podróży służbowych (kilometrówki)
- Adekwatność procedur wewnętrznych

Czasokres przyjęty do sprawdzenia: lata 2014/2016

3.2. Zakres podmiotowy audytu:

Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Pruszcz Gdański w tym placówki oświatowe.

4. Zadanie sprawdzające przeprowadzi:

audytor wewnętrzny – mgr inż. Katarzyna Mendyk, (*zaświadczenie Ministra Finansów 1379/2004*) na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia audytu na rok 2016r.

5. Analiza ryzyka:

- niekompletność dokumentacji, błędy w naliczaniu, - ryzyko wysokie,
- niska efektywność mechanizmów kontroli, w oparciu o stworzone procedury – ryzyko średnie,
- niecelowość podróży służbowych, niegospodarność -ryzyko niskie.

6) **Metodyka:**

Audytora przeprowadzi weryfikację dokumentacji podróży służbowych prowadzonych w jednostkach organizacyjnych gminy pod względem celowości, oszczędności, gospodarności oraz poprawności rachunkowej.

Audytora dokona przeglądu adekwatności procedury wewnętrznej w aspekcie

7) **Harmonogram czasowy:**

3.10.2016r. – 12.10.2016r. – analiza problemu, przygotowanie do wykonania zadania.

13.10.2016r. -9.12.2016r. – przeprowadzenie czynności audytorskich

12.12.2016r.- przedstawienie wyników audytu, sprawozdanie z audytu

8) **Sprawy organizacyjne, mające wpływ na realizację zadania, omówione podczas narady otwierającej:**

Nie wniesiono.

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Katarzyna Mendyk
mgr inż. Katarzyna Mendyk