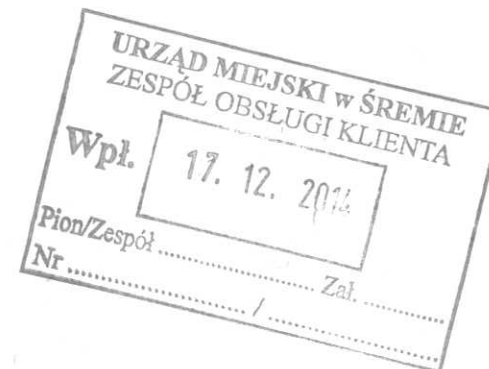


URZĄD MIEJSKI W ŚREMIE
ul. Mielnicza 10
63-100 Śrem

AK.1721.5.2014.TKR

Urząd Miejski w Śremie
ul. Plac 20 Października 1
63-100 Śrem

(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)



PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2015

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
	Urząd Miejski w Śremie

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka - obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

Lp.	Obszar działalności jednostki				Poziom ryzyka w obszarze (niski, średni, wysoki)
	nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	typ obszaru działalności	obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.)	opis obszaru działalności wspomagającej ⁴⁾	
1	2	3	4	5	6

1.	Gospodarka finansowa	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Wysoki
2.	Gospodarowanie majątkiem	Wspomagająca	Nie	Zarządzenie mieniem	Średni
3.	Zamówienia publiczne	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Wysoki
4.	Informacja i promocja	Wspomagająca	Nie	Systemy informatyczne	Niski
5.	Inwestycje i planowanie strategiczne	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Wysoki
6.	Organizacja pracy	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Niski
7.	Organizacja porządku i bezpieczeństwa publicznego	Podstawowa	Nie	-	Niski
8.	Organizacja usług komunalnych	Podstawowa	Nie	-	Średni
9.	Gospodarka przestrzenna, ochrona środowiska i gospodarka wodna	Podstawowa	Nie	-	Wysoki
10.	Organizacja spraw obywatelskich	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Niski
11.	Organizacja usług splecznych	Podstawowa	Nie	-	Niski
12.	Informatyzacja urzędu	Wspomagająca	Nie	Systemy informatyczne	Średni

- ¹⁾ Należy wskazać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny, oraz jednostki objęte audytem wewnętrznym na podstawie art. 274 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.)
- ²⁾ Niepotrzebne skreślić. Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową, charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką, zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.
- ³⁾ Niepotrzebne skreślić.
- ⁴⁾ Kolumnę 5 należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie 3: "Działalność Wspomagająca". Wówczas należy wybrać odpowiednio: "Gospodarka finansowa" albo "Zakupy", albo "Zarządzenie mieniem", albo "Bezpieczeństwo", albo "Systemy informatyczne", albo "Zarządzanie".

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1.	Przestrzeganie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych - analiza prawidłowości prowadzonych postępowań	Zamówienia publiczne	1	40	Nie	
2.	Ocena kontroli zarządczej w zakresie przygotowania i zatwierdzania miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego	Gospodarka przestrzenna, ochrona środowiska i gospodarka wodna	1	40	Nie	
3.	Ocena organizacji procesu udostępniania danych zawartych w informacjach podatkowych przez Pion Zarządzania Finansami Gminy	Gospodarka finansowa	1	40	Nie	Zadanie z zakresu bezpieczeństwa informacji ujęto w planie audytu

	Urzędu Miejskiego w Śremie na podstawie ustawy - Ordynacja podatkowa					obligatoryjnie ⁵⁾
4.	Ocena organizacji planowania strategicznego oraz realizacja Strategii Rozwoju Gminy Śrem na lata 2013 – 2020	Inwestycje i planowanie strategiczne	1	40	Nie	

⁵⁾ Na mocy przepisu § 20 ust. 2 pkt 14 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 12 kwietnia 2012 r. w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności, minimalnych wymagań dla rejestrów publicznych i wymiany informacji w postaci elektronicznej oraz minimalnych wymagań dla systemów teleinformatycznych.

3.2. Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia <u>czynności doradczych</u> (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4
1.	1	7	Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej w Pionie Edukacji i Usług Społecznych (PEU) w Urzędzie Miejskim w Śremie
2.	1	7	Rola audytu i audytora wewnętrznego w procesie funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostce

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	Ocena stopnia realizacji wydanych rekomendacji podczas zadań audytowych w 2014 roku	-	1	5	

5. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach

Lp.	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1	2	3	4
1.	Organizacja usług komunalnych	2016	
2.	Organizacja usług społecznych	2016	
3.	Informatyzacja urzędu	2016	
4.	Gospodarowanie majątkiem	2016	
5.	Informacja i promocja	2017	
6.	Organizacja pracy	2017	

7.	Organizacja porządku i bezpieczeństwa publicznego	2017	
8.	Organizacja spraw obywatelskich	2017	
9.	Inwestycje i planowanie strategiczne	2018	
10.	Gospodarka przestrzenna, ochrona środowiska i gospodarka wodna	2018	
11.	Gospodarka finansowa	2018	
12.	Zamówienia publiczne	2018	

6. **Cykl audytu**⁶ – liczba obszarów audytu w Urzędzie Miejskim w Śremie na 2015 rok wynosi 12, liczba obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzania zadań zapewniających w 2015 roku wynosi 4. **Cykl audytu wynosi $12/4=3$ lata**

7. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne)

Stan zatrudnienia w komórce audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Śremie:

1. Audytor Wewnętrzny w wymiarze 1 etatu.
2. Od 02 września 2013 roku – pod nadzorem audytora praktykę odbywa asystent audytora wewnętrznego w wymiarze ½ etatu.

15 GRU. 2014

(data)

17.12.14

(data)

mgr Krystyna Taciak-Nowak

K. Taciak - Nowak

(pieczęć i podpis audytora wewnętrznego/koordynatora

komórki audytu wewnętrznego)

(pieczęć i podpis kierownika jednostki, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

6) cykl audytu oblicza się jako iloraz liczby wszystkich obszarów ryzyka oraz liczby obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających w roku następnym. § 7 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 1 lutego 2010 r. w sprawie przeprowadzania i dokumentowania audytu wewnętrznego (Dz. U. Nr 21, poz. 108).