

Urząd Miasta i Gminy Trzemeszno
Ul. Gen. H. Dąbrowskiego 2
62 – 240 Trzemeszno

PLAN AUDYTU NA ROK 2012

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾

| Lp. | Nazwa jednostki |
|-----|---------------------------------|
| | Urząd Miasta i Gminy Trzemeszno |

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

| Lp. | 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. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych | Opis obszaru działalności wspomagającej ⁴⁾ | Poziom ryzyka w obszarze |
|-----|---|--------------------------|---|---|--------------------------|
| 1 | Oświata | Działalność podstawowa | NIE | | Wysoki |
| 2 | Gospodarka komunalna | Działalność podstawowa | NIE | | Wysoki |
| 3 | Budżet | Działalność wspomagająca | TAK | Gospodarka finansowa | Wysoki |
| 4 | Zamówienia publiczne | Działalność wspomagająca | NIE | Zakupy | Wysoki |
| 5 | Gospodarka nieruchomościami | Działalność podstawowa | NIE | | Wysoki |
| 6 | System organizacyjny | Działalność wspomagająca | NIE | Zarządzanie | Wysoki |
| 7 | Zagospodarowanie przestrzenne | Działalność podstawowa | NIE | | Wysoki |

¹⁾ Należy wskazać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz jednostki objęte audytem wewnętrznym na podstawie art. 51 ust. 2-7 i ust. 12 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104, 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”.

| | | | | | |
|----|-----------------------------------|--------------------------|-----|-------------|--------|
| 8 | Mienie komunalne | Działalność podstawowa | NIE | | Wysoki |
| 9 | System finansowo - księgowy | Działalność podstawowa | NIE | | Wysoki |
| 10 | Pomoc społeczna | Działalność podstawowa | NIE | | Średni |
| 11 | Fundusze unijne | Działalność wspomagająca | TAK | Zarządzanie | Średni |
| 12 | Zadania w zakresie mieszkalnictwa | Działalność podstawowa | NIE | | Średni |
| 13 | Polityka informacyjna i promocja | Działalność wspomagająca | NIE | Zarządzanie | Średni |
| 14 | Podatki i opłaty | Działalność podstawowa | NIE | | Średni |
| 15 | System płacowy | Działalność podstawowa | NIE | | Średni |
| 16 | Kultura | Działalność podstawowa | NIE | | Średni |
| 17 | Bezpieczeństwo publiczne | Działalność podstawowa | NIE | | Średni |
| 18 | Sport i rekreacja | Działalność podstawowa | NIE | | Średni |
| 19 | Usługi administracyjne | Działalność podstawowa | NIE | | Średni |
| 20 | System kadrowy | Działalność wspomagająca | NIE | Zarządzanie | Średni |

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 rzecznawcy | Uwagi |
|-----|---|--|--|---|--|-------|
| 1. | Funkcjonowanie procedur zakupów w UMiG Trzemeszno | Zamówienia publiczne | Usługodawca zewnętrzny | 10 | - | - |

3.2 Planowane czynności doradcze

| Lp. | Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach) | Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach) | Uwagi |
|-----|---|---|-------|
| 1. | Doradztwo w zakresie systemu kontroli zarządczej | 2 | - |
| 2. | Doradztwo w zakresie zarządzania subwencją oświatową | 2 | - |

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. | - | - | - | - | - |

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. | Budżet | 2013 | |
| 1. | System organizacyjny | 2013 | |
| 2. | Gospodarka Komunalna | 2014 | |

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

25.09.2012r

(data)

Audytor Wewnętrzny

Wioletta Maikowska
Wioletta Maikowska

(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego/ koordynatora komórki audytu wewnętrznego)

BURMISTRZ

25.09.2012r.

(data)

Krzysztof Dężeński
Krzysztof Dężeński

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