

Miasto i Gmina Trzemeszno
 Ul. Gen. H. Dąbrowskiego 2
 62 – 240 Trzemeszno

PLAN AUDYTU NA ROK 2014

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾

Lp.	Nazwa jednostki
	Miasto i Gmina 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	Gospodarka komunalna	Działalność podstawowa	NIE		Wysoki
2	Mienie komunalne	Działalność podstawowa	NIE		Wysoki
3	Fundusze Unijne	Działalność wspomagająca	TAK	Zarządzanie	Średni
4	Kultura	Działalność podstawowa	NIE		Średni
5	Bezpieczeństwo publiczne	Działalność podstawowa	NIE		Średni
6	Budżet	Działalność wspomagająca	TAK	Gospodarka finansowa	Średni
7	Polityka informacyjna i promocyjna	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Średni

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	System kadrowy	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Średni
9	Pomoc społeczna	Działalność podstawowa	NIE		Średni
10	System finansowo - księgowy	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Średni
11	Oświata	Działalność podstawowa	NIE		Średni
12	Podatki i opłaty	Działalność podstawowa	NIE		Średni
13	System placowy	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Średni
14	Zadania w zakresie mieszkalnictwa	Działalność podstawowa	NIE		Średni
15	Gospodarka nieruchomościami	Działalność podstawowa	NIE		Średni
16	Zagospodarowanie przestrzenne	Działalność podstawowa	NIE		Średni
17	Sport i rekreacja	Działalność podstawowa	NIE		Średni
18	Usługi administracyjne	Działalność podstawowa	NIE		Średni
19	Zamówienia publiczne	Działalność wspomagająca	NIE	Zakupy	Średni
20	System organizacyjny	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Niski

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.	Gospodarka nieruchomościami Gminy	Gospodarka nieruchomościami	Usługodawca zewnętrzny	8	-	-
2.	Zarządzanie zasobami ludzkimi – ocena pracownika, awanse, rekrutacja, zarządzanie przez cele	System kadrowy	Usługodawca zewnętrzny	16	-	-
3.	Kształtowanie i ochrona środowiska	Gospodarka komunalna	Usługodawca zewnętrzny	18	-	-

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 opracowanych procedur wewnętrznych	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.	Funkcjonowanie procedur zakupów w UMiG Trzemeszno	Zamówienia publiczne	Usługodawca zewnętrzny	6	-

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.	System płacowy	2015	
2.	Budżet	2015	
3.	Zagospodarowanie przestrzenne	2016	
4.	Bezpieczeństwo publiczne	2016	

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

-

7. Cykl audytu

Cykl audytu: $20/3 = 6,6$ Cykl audytu wynosi 6,6 lat

13.12.2013r

(data)

Audytor Wewnętrzny

W. Matkowska
Wiesława Matkowska

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

BURMISTRZ

13.12.2013r.

(data)

Krzysztof Dereziński
Krzysztof Dereziński

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