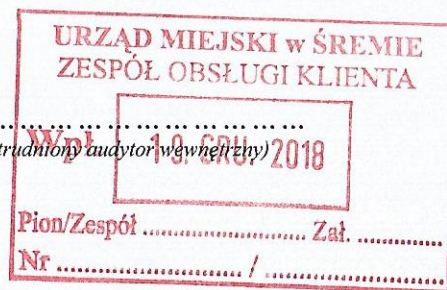


Urząd Miejski w Śremie
Plac 20 Października 1, 63-100 Śrem

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

AW.1721.3.2018.TKR



PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2019

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
	URZĄD MIEJSKI W ŚREMIE PLAC 20 PAŹDZIERNIKA 1 63-100 ŚREM

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
	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Typ obszaru działalności ²⁾	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 ³⁾	Opis obszaru działalności wspomagającej ⁴⁾	
1	2	3	4	5	6
1.	Gospodarka finansowa	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	
2.	Gospodarowanie majątkiem	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie mieniem	
3.	Obsługa prawna i zamówienia publiczne	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	
4.	Obsługa inwestorów i informatyzacja	Wspomagająca	Tak	Systemy informatyczne	
5.	Inwestycje, infrastruktura i planowanie strategiczne	Wspomagająca	Tak	Gospodarka finansowa	
6.	Organizacja pracy	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	
7.	Organizacja porządku i bezpieczeństwa publicznego	Podstawowa	Nie	-	
8.	Organizacja usług komunalnych	Podstawowa	Nie	-	

9.	Organizacja spraw obywatelskich	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	
10.	Organizacja ładu przestrzennego	Podstawowa	Nie	-	
11.	Organizacja usług społecznych, współpraca z partnerami zagranicznymi i organizacjami pozarządowymi	Podstawowa	Tak	-	
12.	Ochrona środowiska	Podstawowa	Nie	-	

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.

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 osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy T / N	Uwagi
-----	------------------------------	---	---	---	---	-------

1	2	3	4	5	6	7
1.	Ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Pionie Rolnictwa i Gospodarki Komunalnej	Organizacja usług komunalnych	1	40	N	
2.	Ocena funkcjonowania systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji	Obsługa inwestorów i informatyzacji	1	40	N	Zadanie z zakresu bezpieczeństwa informacji ujęto w planie audytu obligatoryjnie *
3.	Ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Pionie Rozwoju i Infrastruktury	Inwestycje, infrastruktura i planowanie strategiczne	1	40	N	
4.	Ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Pionie Skarbu Gminy	Gospodarowanie majątkiem	1	40	N	

**Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 12.04.2012 r. w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności, minimalnych wymagań dla rejestrów publicznych i wymiany informacji w postaci elektronicznej oraz minimalnych wymagań dla systemów teleinformatycznych (Dz. U z 2017 r., poz. 2247, audyt wewnętrzny w zakresie bezpieczeństwa informacji powinien być przeprowadzany nie rzadziej niż raz na rok, niezależnie od wyników analizy ryzyka (§ 20 ust. 2 pkt 14).*

3.2. Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego

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 osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy T / N	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej w kwestii ochrony zdrowia w Gminie Śrem	Organizacja usług społecznych, współpraca z partnerami zagranicznym i organizacjami pozarządowymi	1	15	N	Brak

4. Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia <u>czynności doradczych</u> (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4
	1	3	Szkolenia z zakresu audytu wewnętrznego

5. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz 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 osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej pozyskiwania środków zewnętrznych – realizacja projektów finansowych z funduszy i programów europejskich	Inwestycje, infrastruktura i planowanie strategiczne	1	1	
2.	Ocena funkcjonowania systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji	Obsługa inwestorów i informatyzacji	1	1	
3.	Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej realizacji zadań Gminy Śrem w zakresie ochrony środowiska	Ochrona środowiska	1	1	
4.	Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej w kwestii ochrony zdrowia w Gminie Śrem	Organizacja usług społecznych, współpraca z partnerami zagranicznym i organizacjami pozarządowymi	1	1	

6. 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 spraw obywatelskich	2020	Przed sporządzeniem każdego planu rocznego następuje analiza ryzyka oraz ustalenie potrzeb i możliwości audytu. Dlatego planowane obszary audytu w kolejnych latach mogą ulec zmianie.
2.	Ochrona środowiska	2020	
3.	Organizacja usług społecznych, współpraca z partnerami zagranicznym i organizacjami pozarządowymi	2020	
4.	Organizacja ładu przestrzennego	2020	
5.	Organizacja porządku i bezpieczeństwa publicznego	2021	
6.	Obsługa inwestorów i informatyzacji	2021	
7.	Gospodarka finansowa	2021	
8.	Inwestycje, infrastruktura i planowanie strategiczne	2021	

9.	Organizacja usług komunalnych	2022
10.	Organizacja pracy	2022
11.	Gospodarowanie majątkiem	2022
12.	Obsługa prawna i zamówienia publiczne	2022

7. Budżet czasu pracy audytora wewnętrznego

Lp.	Informacja na temat budżetu czasu komórki	Ilość osobodni	Uwagi
1	2	3	4
1.	Realizacja poszczególnych zadań zapewniających	160	Brak
2.	Realizacja czynności doradczych	5	Brak
3.	Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających	2	zalecenia wydane w 2018 r.
4.	Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego	10	Brak

8. Istotne informacje związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego w jednostce w roku poprzednim, w tym dotyczące przeprowadzenia oceny wewnętrznej i zewnętrznej audytu wewnętrznego

Lp.	Istotne informacje z roku poprzedniego	Tak / Nie	Uwagi
1	2	3	4
1.	Ocena wewnętrzna audytu wewnętrznego za 2018 rok – kwestionariusz samooceny audytora wewnętrznego	Tak	Brak

18 grudnia 2018 r.
(data)

Krystyna Taciak
Audytorka Wewnętrzna
Krystyna Taciak
.....
(podpis i pieczęć audytora wewnętrznego)

20 GRU. 2018
.....
(data)

BUKMISTRZ
Adam Lewandowski
.....
(podpis i pieczęć kierownika jednostki, w której zatrudniony jest audytor wewnętrzny)