

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

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

PAKAU.1721.3.2020.TKR
(znak sprawy)

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2021

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	Tak	Gospodarka finansowa	Średni (71,32%)

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
2.	Gospodarowanie majątkiem	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie mieniem	Wysoki (73,53%)
3.	Obsługa prawna i zamówienia publiczne	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Niski (55,88%)
4.	Obsługa inwestorów i informatyzacja	Wspomagająca	Tak	Systemy informatyczne	Wysoki (60,66%)
5.	Inwestycje, infrastruktura i planowanie strategiczne	Wspomagająca	Tak	Gospodarka finansowa	Wysoki (79,41%)
6.	Organizacja pracy	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Niski (49,26%)
7.	Organizacja porządku i bezpieczeństwa publicznego	Podstawowa	Nie	-	Niski (55,88%)
8.	Organizacja usług komunalnych	Podstawowa	Nie	-	Średni (68,38%)
9.	Organizacja spraw obywatelskich	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Średni (63,97%)
10.	Organizacja ładu przestrzennego	Podstawowa	Nie	-	Niski (52,94%)
11.	Organizacja usług społecznych, współpraca z partnerami zagranicznymi i organizacjami pozarządowymi	Podstawowa	Tak	-	Średni (59,56%)
12.	Ochrona środowiska	Podstawowa	Nie	-	Wysoki (76,47%)

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 kontroli zarządczej w obszarze inwestycji, infrastruktury i planowania strategicznego	Inwestycje, infrastruktura i planowanie strategiczne	1,25	30/14	N	
2.	Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej w obszarze ochrony środowiska	Ochrona środowiska	1,25	40/10	N	
3.	Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej w obszarze gospodarowania majątkiem	Gospodarowanie majątkiem	1,25	40/10	N	
4.	Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej w obszarze obsługi inwestorów i informatyzacji	Obsługa inwestorów i informatyzacji	1,25	40/10	N	Zadanie z zakresu bezpieczeństwa informacji ujęte w planie audytu obligatoryjnie*

**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. 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 obsługi prawnej i zamówień publicznych	Obsługa prawna i zamówienia publiczne	1,25	10/1	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
	1,25	40/6	Wszystkie czynności związane z przeprowadzaniem i dokumentowaniem czynności doradczych, w tym uczestnictwo w zespołach, posiedzeniach, opiniowanie dokumentów, prowadzenie szkoleń, sprawy dotyczące kontroli zarządczej (rejestr ryzyk), okresowe sprawozdania z ryzyk, sporządzanie planów kontroli wewnętrznej oraz sprawozdań z wykonania planu, nadzór nad

			współpracą z firmą świadczącą usługi kontroli wewnętrznej, nadzór nad procesem inwentaryzacji oraz sporządzanie informacji o stanie mienia gminy Śrem.
--	--	--	--

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 organizacji ładu przestrzennego przez gminę Śrem	Organizacja ładu przestrzennego	1	1	
2.	Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej organizacji pracy	Organizacja pracy	1	1	
3.	Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej organizacji usług społecznych przez gminę Śrem	Organizacja usług społecznych, współpraca z partnerami zagranicznymi i organizacjami pozarządowymi	1,25	1	
4.	Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej obsługi prawnej i zamówień	Obsługa prawna i zamówienia publiczne	1,25	0	

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 usług komunalnych	2022	
2.	Ochrona środowiska	2023	
3.	Gospodarka finansowa	2024	
4.	Inwestycje, infrastruktura i planowanie strategiczne	2023	
5.	Organizacja porządku i bezpieczeństwa publicznego	2022	
6.	Obsługa inwestorów i informatyzacji	2022	
7.	Organizacja spraw obywatelskich	2023	
8.	Gospodarowanie majątkiem	2024	
9.	Organizacja pracy	2023	
10.	Obsługa prawna i zamówienia publiczne	2022	
11.	Organizacja usług społecznych, współpraca z partnerami zagranicznym i organizacjami pozarządowymi	2024	
12.	Organizacja ładu przestrzennego	2024	

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 / 45	Audytor wewnętrzny / Naczelnik Pionu Audytu i Kontroli
2.	Realizacja czynności doradczych	40 / 6	Audytor wewnętrzny / Naczelnik Pionu Audytu i Kontroli
3.	Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających	1 / 1	Audytor wewnętrzny / Naczelnik Pionu Audytu i Kontroli
4.	Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego	10 / 1	Audytor wewnętrzny / Naczelnik Pionu Audytu i Kontroli

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 2020 rok – kwestionariusz samooceny audytora wewnętrznego	Tak	Brak

.....
(data)

.....
(podpis i pieczęć audytora wewnętrznego)

.....
(data)

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