

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.1721.2.2022.TKR

## PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2023

### 1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym<sup>1)</sup>

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 <sup>2)</sup>	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 <sup>3)</sup>	Opis obszaru działalności wspomagającej <sup>4)</sup>	
1	2	3	4	5	
1.	Gospodarka finansowa	Wspomagająca	Tak	Gospodarka finansowa	71,32%
2.	Gospodarowanie majątkiem	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie mieniem	58,09%

3.	Obsługa prawna i zamówienia publiczne	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	67,65%
4.	Komunikacja społeczna i informatyzacja	Wspomagająca	Tak	Systemy informatyczne	64,71%
5.	Inwestycje, infrastruktura i planowanie strategiczne	Wspomagająca	Tak	Gospodarka finansowa	62,50%
6.	Organizacja pracy	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	61,76%
7.	Organizacja porządku i bezpieczeństwa publicznego	Podstawowa	Nie	-	39,71%
8.	Organizacja usług komunalnych	Podstawowa	Nie	-	57,35%
9.	Organizacja spraw obywatelskich	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	55,88%
10.	Organizacja ładu przestrzennego	Podstawowa	Nie	-	61,76%
11.	Organizacja usług społecznych, współpraca z partnerami zagranicznymi i organizacjami pozarządowymi	Podstawowa	Tak	-	68,38%
12.	Ochrona środowiska	Podstawowa	Nie	-	59,56%

<sup>1)</sup> 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.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> Niepotrzebne skreślić.

<sup>4)</sup> 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 gospodarki finansowej gminy	Gospodarka finansowa	1,25	40/15	N	
2.	Ocena funkcjonowania systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji	Komunikacja społeczna i informatyzacja	1,25	40/10	N	Zadanie z zakresu bezpieczeństwa informacji ujęto w planie audytu obligatoryjnie*
3.	Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej w obszarze organizacji usług społecznych	Organizacja usług społecznych, współpraca z partnerami zagranicznymi i organizacjami pozarządowymi	1,25	40/10	N	
4.	Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej w zakresie obsługi prawnej i zamówień publicznych	Obsługa prawna i zamówienia publiczne	1,25	40/10	N	

*\*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 w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi	Organizacja usług komunalnych	1,25	10/5	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.	1,25	40/6	Szkolenia z zakresu audytu wewnętrznego, kontroli zarządczej oraz zarządzania ryzykiem, zadania doradcze, nadzór nad procedurą kontroli ISO nr PJ.0142.26 oraz zarządzeniem w sprawie funkcjonowania kontroli zarządczej w gminie Śrem

### 5. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczy 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 finansowanych z funduszy i programów europejskich	Inwestycje, infrastruktura i planowanie strategiczne	1,25	1	
2.	Ocena funkcjonowania systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji	Komunikacja społeczna i informatyzacja	1,25	1	
3.	Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej realizacji zadań Gminy Śrem w zakresie zarządzania porządkiem i bezpieczeństwem publicznym	Organizacja porządku i bezpieczeństwa publicznego	1,25	1	
4.	Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi	Organizacja usług komunalnych	1,25	1	

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

<b>Lp.</b>	<b>Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)</b>	<b>Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego</b>	<b>Uwagi</b>
1	2	3	4
1.	Gospodarka finansowa	2023	71,32%
2.	Komunikacja społeczna i informatyzacja	2023	64,71%
3.	Organizacja usług społecznych, współpraca z partnerami zagranicznym i organizacjami pozarządowymi	2023	68,38%
4.	Obsługa prawna i zamówienia publiczne	2023	67,65%
5.	Inwestycje, infrastruktura i planowanie strategiczne	2024	62,50%
6.	Organizacja ładu przestrzennego	2024	61,76%
7.	Ochrona środowiska	2024	59,56%
8.	Gospodarowanie majątkiem	2024	58,09%
9.	Organizacja usług komunalnych	2025	57,35%
10.	Organizacja spraw obywatelskich	2025	55,88%
11.	Organizacja pracy	2025	52,21%
12.	Organizacja porządku i bezpieczeństwa publicznego	2025	39,71%

## 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	150/40	Brak
2.	Realizacja czynności doradczych	40/6	Brak
3.	Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających	1	Zalecenia wydane w 2022 r.
4.	Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego	10/5	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 2022 rok – kwestionariusz samooceny audytora wewnętrznego	Tak	Brak

02.01.2023 r.

.....  
(data)

.....03.01.2023 r.....

(data)

02.01.2023 r. Krystyna Taciak

02.01.2023 r. Bartosz Edwarczyk

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

Burmistrz Śremu

Adam Lewandowski

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