

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.1721.3.2023.TKR

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2024

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
	URZĄD MIEJSKI W ŚREMIE , UL. 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	50,00 %
2.	Gospodarowanie majątkiem	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie mieniem	61,76 %

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
3.	Obsługa prawna i zamówienia publiczne	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	55,88 %
4.	Komunikacja społeczna i informatyzacja	Wspomagająca	Tak	Systemy informatyczne	52,94 %
5.	Rozwoju i infrastruktury	Wspomagająca	Tak	Gospodarka finansowa	53,68 %
6.	Organizacja pracy	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	59,56 %
7.	Organizacja porządku i bezpieczeństwa publicznego, zarządzanie kryzysowe	Podstawowa	Nie	-	45,59 %
8.	Organizacja usług komunalnych	Podstawowa	Nie	-	60,29 %
9.	Organizacja spraw obywatelskich	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	72,06 %
10.	Organizacja ładu przestrzennego	Podstawowa	Nie	-	74,26 %

Lp.	Obszar działalności jednostki				Poziom ryzyka w obszarze
	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Typ obszaru działalności ²⁾	Obszar działalności 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
11.	Organizacja usług społecznych, współpraca z partnerami zagranicznymi i organizacjami pozarządowymi	Podstawowa	Tak	-	50,00 %
12.	Ochrona środowiska	Podstawowa	Nie	-	50,00 %

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 organizacji usług komunalnych	Organizacja usług komunalnych	1,25	40/15	N	
2.	Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej organizacji ładu przestrzennego	Organizacja ładu przestrzennego	1,25	40/10	N	
3.	Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej obszaru gospodarowania majątkiem	Gospodarowanie majątkiem	1,25	40/10	N	
4.	Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej organizacji spraw obywatelskich	Organizacja spraw obywatelskich	1,25	40/10	N	Zadanie z zakresu bezpieczeństwa informacji ujęto 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
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

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

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 kontroli zarządczej w obszarze ustalania i pobierania należności w zakresie podatków i opłat w gminie Śrem	Gospodarka finansowa	1,25	0	-----
2.	Ocena systemu bezpieczeństwa informacji w Urzędzie Miejskim w Śremie	Komunikacja społeczna i informatyzacja	1,25	1	-----
3.	Ocena kontroli zarządczej w obszarze bezpieczeństwa obiektów należących do przedszkoli i szkół w gminie Śrem	Organizacja usług społecznych, współpraca z partnerami zagranicznymi i organizacjami pozarządowymi	1,25	0	-----
4.	Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej w zakresie obsługi prawnej i zamówień publicznych	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 ładu przestrzennego	2024	74,26 %
2.	Organizacja spraw obywatelskich	2024	72,06 %
3.	Gospodarowanie majątkiem	2024	61,76 %
4.	Organizacja usług komunalnych	2024	60,29 %
5.	Organizacja pracy	2025	59,56 %
6.	Organizacja Rozwoju i Infrastruktury	2025	53,68 %
7.	Ochrona środowiska	2025	50,00 %
8.	Organizacja usług społecznych, współpraca z partnerami zagranicznymi i organizacjami pozarządowymi	2025	50,00 %
9.	Obsługa prawna i zamówienia publiczne	2026	55,88 %
10.	Komunikacja społeczna i informatyzacja	2026	52,94 %
11.	Gospodarka finansowa	2026	50,00 %
12.	Organizacja porządku i bezpieczeństwa publicznego, zarządzanie kryzysowe	2026	45,59 %

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	Brak

Lp.	Informacja na temat budżetu czasu komórki	Ilość osobodni	Uwagi
1	2	3	4
2.	Realizacja czynności doradczych	40/6	Brak
3.	Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających	1	Zalecenia wydane w 2023 r.
4.	Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego	0	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 2023 rok – kwestionariusz samooceny audytora wewnętrznego	Tak	Brak

18.12.2023 r.
.....
(data)

18.12.2023 r.
.....
(data)

18.12.2023 r. Krystyna Taciak
18.12.2023 r. Bartosz Edwarczyk
.....
(podpis i pieczęć audytora wewnętrznego)

19.12.2023 r. BURMISTRZ
Adam Lewandowski

.....
(podpis i pieczęć kierownika jednostki, w której

zatrudniony jest audytor wewnętrzny)