

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.1721.4.2024.TKR

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2025

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 | 59,56 % |

| 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 | 41,91 % |
| 3. | Obsługa prawna i zamówienia publiczne | Wspomagająca | Nie | Zarządzanie | 50,74 % |
| 4. | Dialogu społecznego i informatyzacji | Wspomagająca | Tak | Systemy informatyczne | 32,35 % |
| 5. | Inwestycje, infrastruktura i planowanie strategiczne | Wspomagająca | Tak | Gospodarka finansowa | 69,12 % |
| 6. | Organizacja pracy | Wspomagająca | Nie | Zarządzanie | 47,06 % |
| 7. | Organizacja porządku i bezpieczeństwa publicznego, zarządzanie kryzysowe | Podstawowa | Nie | - | 44,85 % |
| 8. | Organizacja usług komunalnych | Podstawowa | Nie | - | 53,68 % |
| 9. | Organizacja spraw obywatelskich | Wspomagająca | Nie | Zarządzanie | 43,38 % |

| 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 |
| 10. | Organizacja ładu przestrzennego | Podstawowa | Nie | - | 58,82 % |
| 11. | Organizacja usług społecznych, współpraca z partnerami zagranicznymi i organizacjami pozarządowymi | Podstawowa | Tak | - | 47,79 % |
| 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 w obszarze zamówień publicznych | Obsługa prawna i zamówienia publiczne | 1,25 | 36/9 | N | |
| 2. | Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej w obszarze inwestycji i infrastruktury | Inwestycje, infrastruktura i planowanie strategiczne | 1,25 | 36/9 | N | |
| 3. | Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej w obszarze gospodarki odpadami w gminie Śrem | Organizacja usług komunalnych | 1,25 | 36/9 | N | Zadanie z zakresu bezpieczeństwa informacji ujęto w planie audytu obligatoryjnie* |

| | | | | | | |
|----|---|---------------------------------|------|------|---|--|
| 4. | Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej w obszarze zarządzania budżetem gminy Śrem | Gospodarka finansowa | 1,25 | 36/9 | N | |
| 5. | Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej w obszarze planowania przestrzennego | Organizacja ładu przestrzennego | 1,25 | 36/9 | 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 |
| ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |

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. | 1/0,25 | 20/6 | 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. | Gospodarowanie gminnym zasobem nieruchomości z perspektywy zarządzania finansami | Gospodarowanie majątkiem | 1,25 | 0 | ----- |
| 2. | Ustalanie stawek i naliczanie podatków i opłat lokalnych oraz innych należności gminy Śrem – ocena sytuacji finansowej i perspektywa zmian | Gospodarka finansowa | 1,25 | 0 | ----- |

| | | | | | |
|----|--|--|------|---|-------|
| 3. | Ocena realizacji zadań w zakresie utrzymania gminnych obiektów w przestrzeni publicznej w granicy gminy Śrem | Organizacja usług komunalnych | 1,25 | 0 | ----- |
| 4. | Ocena systemu bezpieczeństwa informacji w Urzędzie Miejskim w Śremie | Komunikacja społeczna i informatyzacja | 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 | 2025 | 58,82 % |
| 2. | Organizacja rozwoju i infrastruktury | 2025 | 69,12 % |
| 3. | Organizacja usług komunalnych | 2025 | 53,68 % |
| 4. | Obsługa prawna i zamówienia publiczne | 2025 | 50,74 % |
| 5. | Gospodarka finansowa | 2025 | 50,00 % |
| 6. | Dialogu społecznego i informatyzacji | 2025* | 52,94 % |
| 7. | Organizacja spraw obywatelskich | 2026 | 43,38 % |
| 8. | Gospodarowanie majątkiem | 2026 | 41,91 % |
| 9. | Ochrona środowiska | 2026 | 50,00 % |
| 10. | Organizacja usług społecznych, współpraca z partnerami zagranicznymi i organizacjami pozarządowymi | 2027 | 50,00 % |

| | | | |
|-----|--|------|---------|
| 11. | Organizacja pracy | 2027 | 47,06 % |
| 12. | Organizacja porządku i bezpieczeństwa publicznego, zarządzanie kryzysowe | 2027 | 45,59 % |

* 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.

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 | 180/45 | Brak |
| 2. | Realizacja czynności doradczych | 20/6 | Brak |
| 3. | Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających | 0 | Brak |
| 4. | Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego | 2 | Tak |

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 2024 rok – kwestionariusz samooceny audytora wewnętrznego | Tak | Brak |

30.12.2024 r.

 (data)

31.12.2024 r.

 (data)

30.12.2024 r. Krystyna Taciak
 30.12.2024 r. Bartosz Edwarczyk

 (podpis i pieczęć audytora wewnętrznego)

BURMISTRZ
 Grzegorz Wiśniewski

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