

ZARZĄDZENIE NR 160/FK/15
BURMISTRZA MIASTA CHEŁMŻY
z dnia 31 grudnia 2015r.

w sprawie uzgodnienia rocznego „Planu audytu wewnętrznego na 2016 rok”.

Na podstawie art. 283 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885, poz. 938, poz. 1646, z 2014 poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877, z 2015 poz. 238, poz. 532, poz. 1045, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1189, poz. 1190, poz. 1269, poz. 1358, poz. 1513, poz. 1830, poz. 1854, poz. 1890, poz. 2150) zarządza się, co następuje:

§ 1. Uzgadniam roczny „Plan audytu wewnętrznego na 2016 rok” o treści określonej w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

*Załącznik
do zarządzenia Nr 160/FK/15
Burmistrza Miasta Chełmży
z dnia 31 grudnia 2015 r.*

PLAN AUDYTU NA ROK 2016

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

L.p.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Urząd Miasta w Chełmży (jednostka, która zawarła umowę z audytorem usługodawcą)
2.	Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Chełmży
3.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Chełmży
4.	Przedszkole Miejskie nr 1 w Chełmży
5.	Przedszkole Miejskie nr 2 w Chełmży
6.	Szkoła Podstawowa nr 2 w Chełmży
7.	Szkoła Podstawowa nr 3 w Chełmży
8.	Szkoła Podstawowa nr 5 w Chełmży
9.	Gimnazjum Miejskie nr 1 w Chełmży
10.	Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Oświaty
11.	Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Chełmży
12.	Ośrodek Sportu i Turystyki w Chełmży

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	obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	opis obszaru działalności wspomagającej	
1	2	3	4	5	6
1.	gospodarka mieniem / majątkiem	Wspomagająca	Nie	zarządzaniem mieniem	wysoki
2.	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	Wspomagająca	Tak	Zakupy	wysoki
3.	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue)	Podstawowa	Tak	gospodarka finansowa	wysoki
4.	budżet / finanse	podstawowa oraz wspomagająca	Tak	gospodarka finansowa	średni
5.	system kontroli zarządczej	podstawowa oraz wspomagająca	Nie	bezpieczeństwo / systemy informatyczne / gospodarka finansowa / zakupy / zarządzanie mieniem	średni
6.	realizacja zadań i usługi administracyjne	podstawowa oraz wspomagająca	Nie	Zarządzanie	średni
7.	strategia i rozwój miasta	wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Niski
8.	zasoby ludzkie / kadry	wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Niski

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewniające oraz lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Uwagi
1	2	3	4
1.	Kontrola prawidłowości naliczania i egzekucji opłaty planistycznej	budżet / finanse; system kontroli zarządczej oraz realizacja zadań i usługi administracyjne	Urząd Miasta Chełmży / 2016r.
2.	Zamknięcie roku wraz z inwentaryzacją w Powiatowej i Miejskiej Bibliotece Publicznej, Ośrodku Sportu i Turystyki oraz w Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji	gospodarka mieniem / majątkiem; budżet / finanse; system kontroli zarządczej	Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna, Ośrodek Sportu i Turystyki, Zakład Wodociągów i Kanalizacji / 2016r.
3.	Prawidłowość inwentaryzacji w placówkach oświatowych	gospodarka mieniem / majątkiem; budżet / finanse; system kontroli zarządczej	Wybrane placówki oświatowe przy współdziale Zespołu Ekonomiczno- Administracyjnego Oświaty / 2016r.
4.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej - egzekucja (ściągalność) z Funduszu Alimentacyjnego	gospodarka mieniem / majątkiem; budżet / finanse; system kontroli zarządczej	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej / 2016r.

3.2. Planowane czynności doradcze – wg bieżących potrzeb

3.3. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacji czynności sprawdzających – termin uzależniony jest od terminu realizacji zaleceń ustalonego przez audytowanego lub od podjętej przez Burmistrza decyzji dotyczącej realizacji zaleceń

3.4. Kontynuowanie zadań audytowych z roku 2015:

- 3.4.1. Realizacja umowy przez Zakład Gospodarki Mieszkaniowej Sp. z o.o. w zakresie sprawowania zarządu komunalnym zasobem budynków mieszkalnych, administrowania mieszkaniowym zasobem gminnym oraz komunalnym zasobem lokali użytkowych wraz z terenami gminnymi, wykonywanie: napraw bieżących, prac porządkowych oraz usuwanie awarii w mieszkaniowym zasobie gminy
- 3.4.2. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej - dodatki mieszkaniowe

4. 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	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue)	2017	
2	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	2017	
3	strategia i rozwój miasta / gminy	2017	
4	zasoby ludzkie / kadry	2018	

5. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki – audyt wewnętrzny prowadzony jest przez usługodawcę, stąd nie jest możliwe określenie informacji w osobodniach budżetu czasu komórki audytu wewnętrznego

31.12.2015
(data)

.....
(pieczętka i podpis audytora wewnętrznego -
audytora usługodawcy)

31.12.2015
(data)

.....
(pieczętka i podpis Burmistrza Miasta Chełmży)