

ZARZĄDZENIE NR 159/FK/18
BURMISTRZA MIASTA CHEŁMŻY
z dnia 31 grudnia 2018 r.

w sprawie uzgodnienia rocznego „Planu audytu wewnętrznego na 2019 rok”.

Na podstawie art. 283 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 oraz z 2018 r. poz. 62, 1000, 1366, 1669 i 1693) zarządza się, co następuje:

§ 1. Uzgadniam roczny „Plan audytu wewnętrznego na 2019 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 159/FK/18
Burmistrza Miasta Chełmży
z dnia 31 grudnia 2018 r.*

PLAN AUDYTU NA ROK 2019

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.	Centrum Usług Wspólnych w Chełmży
10.	Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Chełmży
11.	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.	Inwentaryzacja nieruchomości (w tym gruntów).	budżet / finanse; system kontroli zarządczej oraz gospodarka mieniem / majątkiem	Urząd Miasta Chełmży / 2019 r.
2.	Zarządzanie ryzykiem w Centrum Usług Wspólnych.	system kontroli zarządczej	Centrum Usług Wspólnych / 2019 r.
3.	Wybrane zagadnienia kontroli zarządczej w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej.	system kontroli zarządczej	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej / 2019 r.

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 2018: nie dotyczy

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)	2020	
2	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	2020	
3	realizacja zadań i usługi administracyjne	2021	
4	strategia i rozwój miasta / gminy	2021	
5	zasoby ludzkie / kadry	2021	

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**

31.12.2018
(data)

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

31.12.2018
(data)

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