

ZARZĄDZENIE NR 148/FK/11
BURMISTRZA MIASTA CHEŁMŻY
z dnia 30 grudnia 2011r.

zmieniające zarządzenie w sprawie uzgodnienia rocznego „Planu audytu wewnętrznego na 2011 rok”.

Na podstawie art. 283 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578 i Nr 257, poz. 1726 oraz z 2011 r. Nr 201, poz. 1183) zarządzam, co następuje:

§ 1. W zarządzeniu Nr 177/FK/10 Burmistrza Miasta Chełmży z dnia 31 grudnia 2010 roku w sprawie uzgodnienia rocznego „Planu audytu wewnętrznego na 2011 rok”, zmienionym zarządzeniem Nr 17/FK/11 Burmistrza Miasta Chełmży z dnia 7 lutego 2011 roku załącznik otrzymuje brzmienie jak w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

*Załącznik
do zarządzenia Nr 148/FK/11
Burmistrza Miasta Chełmży
z dnia 30 grudnia 2011 r.*

PLAN AUDYTU NA ROK 2011

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	wysokie
2.	budżet / finanse	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	wysokie
3.	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków UE)	podstawowa	tak	projekt Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, projekt Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego	wysokie
4.	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	wspomagająca	tak	zakupy	wysokie
5.	system kontroli zarządczej	podstawowa oraz wspomagająca	nie	bezpieczeństwo / systemy informatyczne / gospodarka finansowa / zakupy / zarządzanie mieniem	średnie
6.	realizacja zadań i usługi administracyjne	podstawowa oraz wspomagająca	nie	zarządzanie	niskie
7.	strategia i rozwój gminy	wspomagająca	nie	zarządzanie	niskie
8.	zasoby ludzkie / kadry	wspomagająca	nie	zarządzanie	niskie

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)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5
1.	gospodarka nieruchomościami	trwały zarząd, sprzedaż, wieczyste użytkowanie	nie	Urząd Miasta Chełmży / 2011 rok
2.	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków UE)	projekt Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko	nie	Urząd Miasta w Chełmży / 2011 rok
3.	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	zakupy	nie	Zakład Wodociągów i Kanalizacji, Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Oświaty / 2011 rok

3.2. Planowane czynności doradcze – wg bieżących potrzeb

4. Planowane czynności sprawdzające – nie przewiduje się

5. 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)	2012	-
2.	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	2012	-
3.	system kontroli zarządczej	2012	-
4.	realizacja zadań i usługi administracyjne	2012	-

5.	strategia i rozwój gminy	2013	-
6.	zasoby ludzkie / kadry	2013	-

6. Informacje na temat cyklu audytu – cykl audytu wynosi 4 lata

Cykl audytu został obliczony zgodnie z § 7 ust. 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 1 lutego 2010 r. w sprawie przeprowadzania i dokumentowania audytu wewnętrznego (Dz. U. Nr 21, poz. 108)

Cykl audytu = liczba wszystkich obszarów ryzyka / liczba obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających

7. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki - nie dotyczy

.....
(data)

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

.....
(data)

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