

ZARZĄDZENIE NR 135/FK/13
BURMISTRZA MIASTA CHEŁMŻY
z dnia 31 grudnia 2013 r.

w sprawie uzgodnienia rocznego „Planu audytu wewnętrznego na 2014 rok”.

Na podstawie art. 283 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885 i 938) zarządzam, co następuje:

§ 1. Uzgadniam roczny „Plan audytu wewnętrznego na 2014 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 135/FK/13
Burmistrza Miasta Chełmży
z dnia 31 grudnia 2013 r.*

PLAN AUDYTU NA ROK 2014

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.	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue)	podstawowa	tak	gospodarka finansowa	wysoki
2.	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	wspomagająca	tak	zakupy	wysoki
3.	gospodarka mieniem / majątkiem	wspomagająca	nie	zarządzaniem mieniem	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)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5
1.	Sprawozdawczość finansowa i system rachunkowości Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Chełmży, ze szczególnym uwzględnieniem pozyskiwania dochodów	budżet / finanse; system kontroli zarządczej oraz realizacja zadań i usługi administracyjne	nie	Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Chełmży / 2014r.
2.	Monitoring i trwałość projektów współfinansowanych ze środków UE (dot. realizowanych projektów pn. "Remonty i termomodernizacja obiektów szkolnych i przedszkolnych na terenie miasta Chełmży", "Budowa, przebudowa i rozbudowa infrastruktury terenów przy Jeziorze Chełmżyńskim będących w granicach administracyjnych miasta, służącej wypoczynkowi, turystyce i rekreacji: etap I - rozbudowa infrastruktury wypoczynkowej")	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue); budżet / finanse oraz system kontroli zarządczej	nie	Urząd Miasta Chełmży / 2014r.
3.	Prawidłowość wymiaru, poboru i wykorzystywania opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	budżet / finanse; system kontroli zarządczej	nie	Urząd Miasta Chełmży / 2014r.

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.	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	2015	
2.	gospodarka mieniem / majątkiem	2015	
3.	strategia i rozwój miasta	2016	
4.	zasoby ludzkie / kadry	2016	

6. Informacje na temat cyklu audytu – cykl audytu wynosi 2 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

31.12.2013
(data)

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

31.12.2013
(data)

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