

ZARZĄDZENIE NR 966/14
BURMISTRZA ŚWIECIA

z dnia 20 stycznia 2014 roku

w sprawie zatwierdzenia „Planu audytu na 2014 rok”.

Na podstawie art. 33 ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 594 ze zmianami), oraz art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 885, ze zmianami)

zarządzam, co następuje:


§ 1. Zatwierdzam „Plan audytu na 2014 rok”, stanowiący załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu zatrudnionemu w Urzędzie Miejskim w Świeciu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą od 1 stycznia 2014 roku.

Burmistrz Świecia


Tadeusz Pogoda


Urząd Miejski w Świeciu

Urząd Miejski w Świeciu
ul. Wojska Polskiego 124, 86-100 Świecie

.....
(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

PLAN AUDYTU NA ROK 2014

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	Urząd Miejski w Świeciu
2	Jednostki organizacyjne Gminy

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. 3 ustawy	Opis obszaru działalności wspomagającej	
1	System kontroli zarządczej	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Wysoki
2	Rachunkowość i Finanse	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa,	Wysoki
3	Zamówienia publiczne - inwestycje	Wspomagająca	Tak, Nie	Gospodarka Finansowa Zakupy	Wysoki
4	System Informatyczny	Wspomagająca	Nie	Systemy Informatyczne	Wysoki

5	Zamówienia publiczne - zaopatrzenie	Wspomagająca	Nie	Zakupy	Wysoki
6	Sprawozdawczość finansowa	Wspomagająca	Nie	Gospodarka Finansowa	Średni
7	Bezpieczeństwo Informacji	Wspomagająca	Nie	Systemy Informacyjne	Średni
8	Zarządzanie Kryzysowe	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Średni
9	Dochody i wydatki budżetu	Wspomagająca	Nie	Gospodarka Finansowa	Średni
10	Windykacja Należności	Wspomagająca	Nie	Gospodarka Finansowa	Niski
11	Pozyskiwanie i wykorzystywanie środków zagranicznych	Wspomagająca	Tak	Zarządzanie gospodarka finansowa	Wysoki
12	Zarządzanie Zasobami Ludzkimi	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Niski
13	Gospodarka Mieniem	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie Mieniem	Niski

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewnijące

Lp.	Temat zadania zapewnającego	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1	Ocena organizacji i prawidłowości działania systemu zakupów nie objętych procedurą przetargową w Urzędzie Miejskim w Świeciu	Zakupy	1/2	30	Nie	
2	Dokumentacja i realizacja systemu kontroli zarządzającej w OKSiR w Świeciu	Zarządzanie	1/2	10	Nie	

3	Dokumentacja i realizacja systemu kontroli zarządczej w Gimnazjum Nr 1 w Świeciu	Zarządzanie	1/2	10	Nie	
4	Dokumentacja i realizacja systemu kontroli zarządczej w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Świeciu	Zarządzanie	1/2	10	Nie	
5	Dokumentacja i monitoring systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Świeciu	Zarządzanie	1/2	10	Nie	

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4
1	1/2	15	Według bieżących potrzeb

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewnającego, którego dotyczy czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1	Sprawdzenie wykonania zaleceń poaudytowych	-	1/2	Według potrzeb	

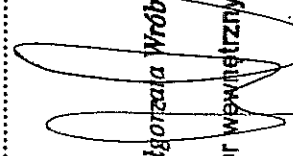
5. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach – cykl audytu – 7 lat


Lp.	Nazwa obszaru	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1	2	3	4
1	Ocena systemu kontroli zarządczej	2015	
2	Wybrany obszar w jednostce organizacyjnej Gminy	2015	
3	Zarządzanie zasobami ludzkimi	2016	
4	Fundusz Świadczeń Socjalnych	2016	
5	System informatyczny	2017	
6	Rachunkowość i finanse	2017	
7	Sprawozdawczość finansowa	2018	
8	Bezpieczeństwo informacji	2018	
9	Zarządzanie kryzysowe	2019	
10	Dochody i wydatki budżetu	2019	
11	Windykacja należności	2020	
12	Zaopatrzenie	2020	
13	System finansowo - księgowy	2021	
14	Gospodarka mieniem	2021	

6. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne)

.....
.....
.....

17.12.2013r.
.....
(data)


Małgorzata Wróbel
audytor wewnętrzny
.....
(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego/
koordynatora komórki audytu wewnętrznego)

BURMISTRZ

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

.....
(data)