

ZARZĄDZENIE NR 29/2015

Burmistrza Ziębic

z dnia 9 lutego 2015 r.

w sprawie zatwierdzenia planu audytu wewnętrznego na rok 2015.

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj.: Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm.) oraz art. 283 ust. 1 i 3 ustawy o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam plan audytu wewnętrznego na rok 2015 stanowiący załącznik do zarządzenia.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierzam audytorowi wewnętrznemu.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

BURMISTRZ ZIĘBIC


Alicja Bira

PLAN AUDYTU NA ROK 2015

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
	Urząd Miejski w Ziębicach oraz jednostki organizacyjne Gminy Ziębice

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 4)	
1	2	3	4	5	6
1.	System organizacyjny	Podstawowa	Nie	Zarządzenie	Średni
2.	Ochrona danych osobowych	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Średni
3.	Planowanie budżetu	Podstawowa	Nie	Gospodarka finansowa	Wysoki
4.	System gromadzenia środków publicznych	Podstawowa	Nie	Gospodarka finansowa	Wysoki
5.	Dysponowanie środkami publicznymi	Podstawowa	Nie	Zarządzanie	Wysoki
6.	Rachunkowość	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Średni
7.	Sprawozdawczość	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Niski
8.	Środowisko zewnętrzne	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Niski
9.	Informatyka	Wspomagająca	Nie	Systemy informatyczne	Średni
10.	Polityka kadrowa i efektywność szkoleń	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Średni
11.	Zamówienia publiczne	Wspomagająca	Nie	Zamówienia publiczne	Wysoki
12.	Inwentaryzacja	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Wysoki
13.	Kontrola zarządcza	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Wysoki
14.	Jednostki organizacyjne	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Średni
15.	Środki Unijne	Wspomagająca	Tak	Zarządzanie	Wysoki
16.	Dotacje	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Wysoki

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewnijające

Lp.	Temat zadania zapewnającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uw
1	2	3	4	5	6	7
1.	Audyt prawidłowości organizacji, prowadzenia i rozliczenia inwestycji realizowanych w Gminie Ziębice w latach 2012-2014.	Dysponowanie środkami publicznymi	1	20	Nie	
2.	Audyt prawidłowości gospodarki finansowej Urzędu Miejskiego w Ziębicach w latach 2012-2014.	Dysponowanie środkami publicznymi/Księgo wość	1	20	Nie	
3.	Audyt prawidłowości organizacji, kadr i procedur kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Ziębicach.	System organizacyjny/kontrola zarządcza	1	20	Nie	
4.	Audyt prawidłowości przekazywania i rozliczania dotacji jednostkom spoza sektora finansów publicznych.	Zamówienia publiczne	1	20	Nie	
5.	Dokumentacja i realizacja systemu kontroli zarządczej Prowadzenie ksiąg rachunkowych, wykonanie wydatków, w tym wynagrodzeń osobowych.	Gminne Centrum Edukacji i Sportu w Ziębicach	1	20	Nie	
6.	Audyt zarządzania bezpieczeństwem informacji w Urzędzie Miejskim w Ziębicach	Ochrona danych osobowych	1	20	Nie	

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Nazwa zadania	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4
1.	Czynności doradcze w zakresie gospodarki finansowej, strategii rozwoju Gminy Ziębice i funkcjonowania spółek z udziałem Gminy Ziębice	30	Czynności doradcze będą wykonywane przy udziale biegłego (eksperta).

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą 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.			1	30	

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.	System organizacyjny	2016	
2.	Kontrola wewnętrzna	2016	
3.	System gromadzenia środków publicznych	2016	
4.	Dysponowanie środkami publicznymi	2016	
5.	Rachunkowość	2017	
6.	Sprawozdawczość	2017	
7.	Środowisko zewnętrzne	2017	
8.	Informatyka	2017	
9.	Polityka kadrowa i efektywność szkoleń	2018	
10.	Zamówienia publiczne	2018	
11.	Inwentaryzacja	2018	
12.	Jednostki organizacyjne	2018	

6. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki.

Podstawowym zadaniem Gminy jest zaspokajanie potrzeb zbiorowych jej mieszkańców, tworzenie warunków dla racjonalnego i harmonijnego rozwoju gospodarczego oraz społecznego Gminy jak również tworzenie warunków pełnego uczestnictwa obywateli w życiu wspólnoty.

Zadania publiczne o znaczeniu lokalnym nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, w tym w szczególności w zakresie zaspokajania zbiorowych potrzeb wspólnoty, Gmina wykonuje we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność.

W zakresie ustalonym ustawami Gmina wykonuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Na podstawie porozumień z organami administracji rządowej Gmina wykonuje także inne zadania z zakresu tej administracji.

Gmina może uczestniczyć w ponadgminnych formach współdziałania międzygminnego celem realizacji zadań wspólnych lub przekraczających jej możliwości.

Gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego. Zawarte porozumienia nie powinny powodować negatywnych skutków ekonomicznych lub społecznych.

W szczególności zadania własne Gminy obejmują sprawy m.in: ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, lokalnego transportu zbiorowego, ochrony zdrowia, pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, a także edukacji publicznej.

7. Cykl audytu

Liczba wszystkich obszarów ryzyka

Cykl audytu = 2,66

Liczba zadań zapewniających

12.02.15

(data)

Mariusz Wrech
Audytor wewnętrzny
nr certyfikatu MF 2004/776

(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego/
koordynatora komórki audytu wewnętrznego)

12.02.2012

(data)

BURMISTRZ ZIĘBIC

Alisa Bira

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

