

Urząd Miejski w Żmigrodzie
Plac Wojska Polskiego 2-3
55-140 Żmigród

ODP. 1721.2 2015

2015.12.30

PLAN AUDYTU NA ROK 2016

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
	Urząd Miejski w Żmigrodzie

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.	Kontrola zarządcza	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.	Jednostki organizacyjne	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.	Ochrona danych osobowych	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Wysoki
14.	Jednostki	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Średni

	organizacyjne				
15.	Środki Unijne	Wspomagająca	Tak	Zarządzanie	Wysoki
16.	Dotacje	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Wysoki

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	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	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1.	Audyt prawidłowości inwentaryzacji w jednostkach organizacyjnych Gminy Żmigród wskazanych w upoważnieniu Burmistrza Gminy Żmigród.	Inwentaryzacja/jednostki organizacyjne	1	30	Nie	
2.	Audyt prawidłowości gospodarki finansowej w jednostkach organizacyjnych Gminy Żmigród wskazanych w upoważnieniu Burmistrza Gminy Żmigród.	Jednostki organizacyjne	1	30	Nie	
3.	Audyt prawidłowości prowadzenia zamówień do 30.000 EURO w jednostkach organizacyjnych Gminy Żmigród wskazanych w upoważnieniu Burmistrza Gminy Żmigród.	Zamówienia publiczne/jednostki organizacyjne	1	30	Nie	
4.	Audyt prawidłowości rozliczania wydatków ZFŚS w jednostkach organizacyjnych Gminy Żmigród	Dysponowanie środkami publicznymi/jednostki organizacyjne	1	30	Nie	

Handwritten signature

	wskazanych w upoważnieniu Burmistrza Gminy Żmigród.					
5.	Audyt prawidłowości obiegu dokumentów w jednostkach organizacyjnych Gminy Żmigród wskazanych w upoważnieniu Burmistrza Gminy Żmigród.	Jednostki organizacyjne/księgowość	1	30	Nie	
6.	Audyt Polityki bezpieczeństwa danych w jednostkach organizacyjnych Gminy Żmigród wskazanych w upoważnieniu Burmistrza Gminy Żmigród.	Jednostki organizacyjne/księgowość	1	30	Nie	

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Nazwa zadania	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4
1.	BRAK		

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, 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.	BRAK				

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.	Kontrola wewnętrzna	2017	
2.	System gromadzenia środków publicznych	2017	
3.	Dysponowanie środkami publicznymi	2017	
4.	Rachunkowość	2017	
5.	Sprawozdawczość	2018	
6.	Środowisko zewnętrzne	2018	
7.	Informatyka	2018	
8.	Polityka kadrowa i efektywność szkoleń	2018	
9.	Zamówienia publiczne	2019	
10.	Inwentaryzacja	2019	
11.	Jednostki organizacyjne	2019	

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 = 4 -----

Liczba zadań zapewniających

30.12.2015.

.....
(data)

Mariusz Wiech
Audytor wewnętrzny
nr certyfikatu MP 200

.....
(pieczęć i podpis audytora wewnętrznego/
koordynatora komórki audytu wewnętrznego)

30.12.2015

.....
(data)

BURMISTRZ

mgr inż. Piotr Lewandowski

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