

ZARZĄDZENIE NR 3/2012
BURMISTRZA MIASTA I GMINY ŚLESIN
Z DNIA 10 STYCZNIA 2012 ROKU

w sprawie zatwierdzenia planu audytu wewnętrznego

Na podstawie art. 283 ust.1 w związku z art. 276 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 r., Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.), § 8 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 1 lutego 2010 r. w sprawie przeprowadzania i dokumentowania audytu wewnętrznego (Dz.U. z 2010 r., Nr 21, poz. 108) oraz art.33 ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1591 z późn.zm.) **zarządzam, co następuje:**

§ 1

Zatwierdzam plan audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta i Gminy w Ślesinie oraz w jednostkach organizacyjnych Gminy Ślesin na rok 2012 w brzmieniu załącznika nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Audytorowi wewnętrznemu.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



BURMISTRZ
Mariusz Zaborowski
mgr inż. Mariusz Zaborowski

GMINA ŚLESIN
ul. Kleczewska 15
62-561 Ślesin

(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych)

PLAN AUDYTU NA ROK 2012

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miasta i Gminy Ślesin
2.	Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury w Ślesinie
3.	Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ślesinie
4.	Miejska Biblioteka Publiczna w Ślesinie
5.	Gimnazjum im. Mikołaja Kopernika w Ślesinie
6.	Zespół Szkolno – Przedszkolny w Ślesinie
7.	Szkoła Podstawowa im. Janiny Porazińskiej w Piotrowicach
8.	Szkoła Podstawowa im. Henryka Sienkiewicza w Wąsoszach
9.	Szkoła Podstawowa im. mjr Henryka Sucharskiego w Licheniu Starym
10.	Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza w Szyszyńskich Holendrach
11.	Szkoła Podstawowa im. Kornela Makuszyńskiego w Ostrowążu
12.	Szkoła Podstawowa w Ignacewie

¹⁾ Należy wskazać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz jednostki objęte audytem wewnętrznym.

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka - obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

Lp.	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Typ obszaru działalności ²⁾	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami pomocowymi	Opis obszaru działalności wspomagającej ³⁾	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Inwestycje	Działalność podstawowa	TAK		wysoki
2	Zamówienia publiczne	Działalność wspomagająca	TAK	ZARZĄDZANIE	wysoki
3	Realizacja dochodów i wydatków	Działalność podstawowa	TAK		wysoki
4	Księgowość i sprawozdawczość budżetowa	Działalność wspomagająca		GOSPODARKA FINANSOWA	wysoki
5	Turystyka	Działalność podstawowa			wysoki
6	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	Działalność podstawowa			wysoki
7	Edukacja publiczna	Działalność podstawowa			wysoki
8	Pomoc społeczna	Działalność podstawowa			wysoki
9	Nieruchomości	Działalność podstawowa		GOSPODARKA	średni
10	Transport i łączność	Działalność podstawowa			średni
11	Wynagrodzenia	Działalność wspomagająca		GOSPODARKA FINANSOWA	średni
12	Gospodarka mieszkaniowa	Działalność podstawowa			średni
13	Udzielanie dotacji	Działalność wspomagająca		ZARZĄDZANIE	średni
14	Ochrona zdrowia	Działalność podstawowa			średni
15	Kultura, w tym biblioteki gminne	Działalność podstawowa			niski
16	Kultura fizyczne i sport	Działalność podstawowa			niski

²⁾ Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką; zapewnienia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

³⁾ Kolumnę 5 należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie 3: „Działalność Wspomagająca”. Wówczas należy wybrać odpowiednio: „Gospodarka finansowa” albo „Zakupy”, albo „Zarządzenie mieniem”, albo „Bezpieczeństwo”, albo „Systemy informatyczne”, albo „Zarządzanie”.

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	Planowany czas przeprowadzenia zadania	Ewentualna potrzeba powołania rzecznawcy	Uwagi
1.	Przestrzeganie ustaleń Zakładowego Planu Kont; prawidłowość prowadzenia ewidencji gospodarczej	Księgowość i sprawozdawczość	1	I kwartał 2012	-	-
2.	Efektywność realizacji dochodów z podatków lokalnych	Realizacja dochodów i wydatków	1	II kwartał 2012	-	-
3.	Efektywność realizacji zadań inwestycyjnych; w tym stosowanie procedur ustawy Prawo zamówień publicznych	Inwestycje; zamówienia publiczne	1	III kwartał 2012	-	-
4.	Realizacja uregulowań prawnych w zakresie ochrony środowiska	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1	IV kwartał 2012	-	-

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
Uwaga	Plan audytu na rok 2012 nie uwzględnia zadań doradczych. W przypadku zaistnienia potrzeby realizacji zadania doradczego będzie ono realizowane po uzgodnieniu z kierownikiem jednostki, poza planem audytu wewnętrznego		

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	Uwagi
1.					

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
Uwaga	Planowane obszary ryzyka, obejmowane będą audytem zgodnie z priorytetami wynikającymi z systematycznej analizy ryzyka.		

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

Cykl audytu wynosi 4 lata.

30.12.2011.

(data)

Maciejewski

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

10.01.2012r.

(data)

BURMISTRZ

Meniu
mgr inż. Mariusz Zaborowski

(pieczęć i podpis kierownika jednostki)