

Zarządzenie nr 443/08
Burmistrza Czerska
z dnia 30 października 2008 r.

w sprawie wprowadzenia planu audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Czersku na rok 2009

Na podstawie Księgi Procedur Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Czersku, art. 53 ust. 5 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 249 poz. 2104 z późn. zm.) oraz § 6, 7 i 8 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 kwietnia 2008 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu przeprowadzania audytu wewnętrznego (Dz. U. nr 66 poz. 406), na wniosek audytora wewnętrznego

zarządzam, co następuje:

§ 1

Wprowadzam „Plan audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Czersku na rok 2009” stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz


Marek Jankowski

**Załącznik do Zarządzenia nr 443/08 Burmistrza Czerska
z dnia 30.10.2008 r.**

PLAN AUDYTU NA ROK 2009

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym 1)

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
	Urząd Miejski w Czersku

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	typ obszaru działalności	obszar działalności związany z dysp. środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. ofp	opis obszaru działalności wspomagającej 4)	
1	2	3	4	5	6
1.	Dochody:	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Wysoki
1.1.	Dochody z tytułu podatków: – podatek rolny – podatek leśny – podatek od nieruchomości				Wysoki
1.2.	Dochody z tytułu opłat: – opłata targowa – opłata prolongacyjna – opłata za dowody osobiste – opłata za wpis do ewidencji działalności gospodarczej				Średni
1.3.	Dochody z mienia komunalnego:				Wysoki

	<ul style="list-style-type: none"> – dochody ze sprzedaży nieruchomości – dochody z tytułu czynszów najmu – dzierżawy lokali użytkowych – dochody z tytułu najmu lokali mieszkalnych 				
2.	Wydatki:		Nie	Gospodarka finansowa	Wysoki
2.1.	System udzielania dotacji dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, w tym działających w sporcie i turystyce				
2.2.	Kalkulacja i rozliczenie kosztów remontów			Zarządzanie mieniem	Średni
3.	Gospodarka kasowa. Zasady gospodarki kasowej, funkcjonowanie kasy i dokumentowanie operacji bezgotówkowych			Gospodarka finansowa	Średni
4.	Działalność współfinansowana ze środków zewnętrznych. Organizacja systemu absorpcji środków – planowanie, pozyskiwanie funduszy, ewidencja księgowa, sprawozdawczość		Tak	Zarządzanie mieniem/Gospodarka finansowa	Wysoki
5.	Usługi administracyjne. Ewidencja wydanych i utraconych dowodów osobistych, terminowość załatwiania spraw, udostępnianie danych osobowych		Nie	Zarządzanie	Średni
6.	Wyjazdy służbowe pracowników		Nie	Zarządzanie	Średni

1. Należy wskazać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny, oraz jednostki objęte audytem wewnętrznym na podstawie art. 51 ust. 2-7 i ust. 12 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.)
2. Niepotrzebne skreślić. Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową, charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką, zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.
3. Niepotrzebne skreślić.
4. Kolumnę 5 należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie 3: „Działalność Wspomagająca”. Wówczas należy wybrać odpowiednio: „Gospodarka finansowa” albo „Zakupy”, albo „Zarządzanie mieniem”, albo „Bezpieczeństwo”, albo „Systemy informatyczne”, albo „Zarządzanie”.

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

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.	System udzielania dotacji dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, w tym działających w sporcie i turystyce.	Wydatki	1	60	Nie	
2.	Dochody z mienia komunalnego <ul style="list-style-type: none"> – dochody ze sprzedaży nieruchomości – dochody z tytułu czynszów najmu – dzierżawy lokali użytkowych – dochody z tytułu najmu 	Dochody	1	60	Nie	

3.	lokali mieszkalnych Dochody z tytułu podatków: – podatek rolny – podatek leśny – podatek od nieruchomości	Dochody	1	60	Nie	
----	---	---------	---	----	-----	--

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	Według zapotrzebowania	

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczy czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewn. przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas Przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
	-----	-----	-----	-----	-----

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.	Wydatki:	2010	

2.	Kalkulacja i rozliczenie kosztów remontów Gospodarka kasowa: Zasady gospodarki kasowej, funkcjonowanie kasy i dokumentowanie operacji bezgotówkowych	2010	
----	---	------	--

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

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

.....
(data, pieczęć i podpis audytora wewnętrznego)

.....
(data, pieczęć i podpis kierownika jednostki)