

Zarządzenie Nr 284.299.2015
Burmistrza Miasta i Gminy Debrzno
z dnia 31 grudnia 2015r.

w sprawie uzgodnienia rocznego „Planu audytu wewnętrznego na 2016 rok”.

Na podstawie art. 283 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Uzgodniam roczny „Plan audytu wewnętrznego na 2016 rok”. Plan ten stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

Wojciech Kallas

Urząd Miasta i Gminy Debrzno
ul. Traugutta 2
77-310 Debrzno

Załącznik do Zarządzenia
Nr 284.299.2015 Burmistrza
Miasta i Gminy Debrzno
z dnia 31 grudnia 2015r.

PLAN AUDYTU NA ROK 2016

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miasta i Gminy Debrzno (jednostka, która zawarła umowę z audytorem usługodawcą)
2.	Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie
3.	Inkubator Przedsiębiorczości Cierznie w Cierzniach
4.	Ośrodek Pomocy Społecznej w Debrznie
5.	Przedszkole Miejskie im. Jana Brzechwy w Debrznie
6.	Szkoła Podstawowa w Starym Gronowie
7.	Szkoła Podstawowa w Myślęgoszycy
8.	Szkoła Podstawowa w Uniechowie
9.	Zespół Szkół w Debrznie
10.	Żłobek Gminny w Debrznie
11.	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Debrznie
12.	Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Debrznie
13.	Straż Miejska w Debrznie

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka - obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrzny 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. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	opis obszaru działalności wspomagającej		
1	2	3	4	5	6	
1	budget / finanse	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	wysoki	
2	pozyskanie i wykorzystywanie środków z ograniczonych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue)	podstawowa	tak		wysoki	
3	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	wspomagająca	tak	zakupy	wysoki	
4	strategia i rozwój miasta / gminy	wspomagająca	nie	zarządzanie	wysoki	
5	system kontroli zarządczej	podstawowa oraz wspomagająca	nie	bezpieczeństwo / systemy informatyczne / gospodarka finansowa / zakupy / zarządzanie mieniem	średni	
6	zasoby ludzkie / kadry	wspomagająca	nie	zarządzanie	średni	
7	gospodarka mieniem / majątkiem	wspomagająca	nie	zarządzaniem mieniem	średni	
8	realizacja zadań i usługi administracyjne	podstawowa oraz wspomagająca	nie	Zarządzanie	niski	

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewnialące oraz lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewnialące

Lp.	Temat zadania zapewnialącego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Uwagi
1	2	3	3
1.	Podatek od nieruchomości oraz jego ściagalność	budget / finanse; system kontroli zarządczej	Urząd Miasta i Gminy Debrzno / 2016

3.2 Planowane czynności doradcze – wg bieżących potrzeb

- 3.3. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacji czynności sprawdzających – termin uzależniony jest od terminu realizacji zaleceń ustalonego przez audytowanego lub od podjętej przez Burmistrza decyzji dotyczącej realizacji zaleceń
- 3.4. Kontynuowanie zadań audytowych z roku 2015 – nie dotyczy

4. 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	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue)	2017	
2	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	2017	
3	strategia i rozwój miasta / gminy	2017	
4	zasoby ludzkie / kadry	2018	
5	gospodarka mieniem / majątkiem	2018	
6	realizacja zadań i usługi administracyjne	2018	

5. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki – audyt wewnętrzny prowadzony jest przez usługodawcę, stąd nie jest możliwe określenie informacji w osobodniach budżetu czasu komórki audytu wewnętrznego

31.12.2015
(data)

.....
(pieczętka i podpis audytora wewnętrznego -
audytora usługodawcy)

31.12.2015
(data)

BURMISTRZ



.....
(pieczętka i podpis Burmistrza Miasta i Gminy Debrzno)