

**ZARZĄDZENIE NR 84/FK/12**  
**BURMISTRZA MIASTA CHEŁMŻY**  
**z dnia 5 lipca 2012 r.**

**zmieniające zarządzenie w sprawie uzgodnienia rocznego „Planu audytu wewnętrznego na 2012 rok”.**

Na podstawie art. 283 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578 i Nr 257, poz. 1726 oraz z 2011 r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429 i Nr 291, poz. 1707) zarządzam, co następuje:

§ 1. W zarządzeniu Nr 149/FK/11 Burmistrza Miasta Chełmży z dnia 30 grudnia 2011 roku w sprawie uzgodnienia rocznego „Planu audytu wewnętrznego na 2012 rok”, zmienionym zarządzeniem Nr 13/FK/12 Burmistrza Miasta Chełmży z dnia 31 stycznia 2012 r. załącznik otrzymuje brzmienie jak w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

**Burmistrz Miasta**  
**(-) mgr Jerzy Czerwiński**

*Załącznik  
do zarządzenia Nr 84/FK/12  
Burmistrza Miasta Chełmży  
z dnia 5 lipca 2012 r.*

## **PLAN AUDYTU NA ROK 2012**

### **1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym**

<b>L.p.</b>	<b>Nazwa jednostki</b>
1	2
1.	Urząd Miasta w Chełmży (jednostka, która zawarła umowę z audytorem usługodawcą)
2.	Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Chełmży
3.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Chełmży
4.	Przedszkole Miejskie nr 1 w Chełmży
5.	Przedszkole Miejskie nr 2 w Chełmży
6.	Szkoła Podstawowa nr 2 w Chełmży
7.	Szkoła Podstawowa nr 3 w Chełmży
8.	Szkoła Podstawowa nr 5 w Chełmży
9.	Gimnazjum Miejskie nr 1 w Chełmży
10.	Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Oświaty
11.	Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Chełmży
12.	Ośrodek Sportu i Turystyki w Chełmży

**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. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	opis obszaru działalności wspomagającej	
1	2	3	4	5	6
1.	gospodarka mieniem / majątkiem	wspomagająca	nie	zarządzaniem mieniem	wysokie
2.	budżet / finanse	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	wysokie
3.	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków UE)	podstawowa	tak	gospodarka finansowa	wysokie
4.	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	wspomagająca	tak	zakupy	wysokie
5.	system kontroli zarządczej	podstawowa oraz wspomagająca	nie	bezpieczeństwo / systemy informatyczne / gospodarka finansowa / zakupy / zarządzanie mieniem	średnie
6.	realizacja zadań i usługi administracyjne	podstawowa oraz wspomagająca	nie	zarządzanie	niskie
7.	strategia i rozwój gminy	wspomagająca	nie	zarządzanie	niskie
8.	zasoby ludzkie / kadry	wspomagająca	nie	zarządzanie	niskie

### 3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

#### 3.1. Planowane zadania zapewniające oraz lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5
1.	Audyt projektu pn. Rewitalizacji strefy śródmiejskiej Chełmży w ramach RPO WK-P	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych; budżet / finanse; system kontroli zarządczej	nie	Urząd Miasta w Chełmży / 2012 r.
2.	Prawidłowość udzielania zamówień publicznych	budżet / finanse; zamówienia publiczne, zakupy / zaopatrzenie; system kontroli zarządczej; pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych	nie	Urząd Miasta Chełmży, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej / 2012 r.
3.	Przyznawanie i wypłacanie świadczeń oraz zwrot nienależnie pobranych świadczeń (zasiłki rodzinne, świadczenia opiekuńcze, świadczenia z funduszu alimentacyjnego)	realizacja zadań i usługi administracyjne; system kontroli zarządczej	nie	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej / 2012 r.
4.	Pobieranie i windykacja należności (dochodów)	budżet / finanse	nie	Zakład Gospodarki Mieszkaniowej Sp. z o.o. / 2012 r.

#### 3.2. Planowane czynności doradcze – wg bieżących potrzeb

#### 4. Planowane czynności sprawdzające – nie przewiduje się

**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.	gospodarka mieniem / majątkiem	2013	-
2.	strategia i rozwój gminy	2013	-
3.	zasoby ludzkie / kadry	2013	-

**6. Informacje na temat cyklu audytu – cykl audytu wynosi 1,6 lata**

Cykl audytu został obliczony zgodnie z § 7 ust. 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 1 lutego 2010 r. w sprawie przeprowadzania i dokumentowania audytu wewnętrznego (Dz. U. Nr 21, poz. 108)

Cykl audytu = liczba wszystkich obszarów ryzyka / liczba obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających

**7. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki - nie dotyczy**

.....  
(data)

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

.....  
(data)

.....  
(pieczęćka i podpis Burmistrza Miasta Chełmży)