

ZARZĄDZENIE nr 78 /2005
Burmistrza Miasta Chojnice
z dnia 13.09.2005 r.

w sprawie planu audytu wewnętrznego Urzędu Miasta Chojnice na 2006 r.

Na podstawie Księgi Procedur Audytu Wewnętrznego dla Urzędu Miasta Chojnice (pkt.3.1.2.) oraz w oparciu o art. 35f ust.5 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. Nr 15 z 2003 r. poz. 148), zarządzam co następuje:

§1

Wprowadza się „Plan audytu wewnętrznego Urzędu Miasta Chojnice na rok 2006”, obejmujący następujące tematy zadań audytowych:

1.	Obsługa prawna w Urzędzie Miejskim w Chojnicach.
2.	Audyt efektywności i poprawności funkcjonowania środowiska informatycznego w Urzędzie Miejskim Chojnice. Ocena bezpieczeństwa danych w systemie.
3.	Skuteczność windykacji należności w Gminie Miejskiej Chojnice.

§2

1. Zarządzenie realizuje Audytor Wewnętrzny zgodnie z Księgą Procedur Audytu Wewnętrznego dla Urzędu Miasta Chojnice.

§3

Termin realizacji Zarządzenia do 31.12.2006 r.

Sprawozdanie z wykonania planu za 2005 r. przedłożyć do 31.05.2006 r.

Sprawozdanie z wykonania planu za 2006 r. przedłożyć do 31.03.2007 r.

§4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 01.01.2006 r.



BURMISTRZ

dr Arseniusz Finster

PLAN ROCZNY
AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2006

Plan roczny na rok 2006 opracowany przez:

.....Anna Nhyoz-Delawka.....

Data sporządzenia planu na rok 2006:

13 wrzesień 2005 r.

Plan roczny na rok 2006 zaakceptowany przez:

BURMISTRZ



dr Arseniusz Finster

Data akceptacji planu na rok 2006:

13, 09 2005

1. Informacje o Urzędzie Miejskim Chojnice istotne dla przeprowadzenia audytu wewnętrznego:

Zgodnie z wytycznymi Głównego Inspektora Audytu Wewnętrznego przedstawia się następujące informacje:

1.1. Gmina Miejska Chojnice jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołaną dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium. Wykonuje swoje zadania publiczne poprzez działanie Urzędu Miasta, który jest jej podstawową jednostką organizacyjną.

1.2. Środki publiczne planowane do zgromadzenia w roku objętym planem oraz środki publiczne planowane do wydatkowania w roku objętym planem zostaną wyszczególnione w późniejszym okresie z uwagi na przyspieszony termin sporządzania planu audytu na 2006 r.

1.3. Struktura organizacyjna Urzędu Miejskiego – audytor nie zamieszcza schematu organizacyjnego Urzędu z uwagi na brak jego aktualizacji i dostosowania do Regulaminu Organizacyjnego.

1.4. Zatrudnienie:

Na dzień sporządzania planu audytu w Urzędzie Miejskim w Chojnicach zatrudnione są na umowę o pracę 81 osób.

1.5. Gmina Miejska Chojnice wykonuje swoje zadania, służące zaspokajaniu potrzeb wspólnoty samorządowej, przy pomocy:

- spółek prawa handlowego z ograniczoną odpowiedzialnością ze 100% udziałem:

- Miejski Zakład Komunikacji Sp. z o.o.
- Zakład Gospodarki Mieszkaniowej Sp. z o.o.
- Miejskie Wodociągi Sp. z o.o.
- Chojnickie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.
- Park Wodny Chojnice Sp. z o.o.

- spółek prawa handlowego z ograniczoną odpowiedzialnością z częściowym udziałem:

- Miejski Zakład Energetyki Ciepłej – 20.702 udziały
- Promocja Regionu Chojnickiego – 40% udziały

- jednostek budżetowych:

- Miejska Biblioteka Publiczna (*samorządowa instytucja kultury*)
- Przedszkole Samorządowe nr 2
- Przedszkole Samorządowe nr 4
- Przedszkole Samorządowe nr 5
- Przedszkole Samorządowe nr 6
- Przedszkole Samorządowe nr 7
- Przedszkole Samorządowe nr 9
- Żłobek Miejski
- Szkoła Podstawowa nr 1
- Szkoła Podstawowa nr 3
- Szkoła Podstawowa nr 5
- Zespół Szkół nr 7
- Gimnazjum nr 1
- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

- Straż Miejska
- Chojnicki Dom Kultury (*samorządowa instytucja kultury*)

1.6. Na stanowisku audytora wewnętrznego zatrudniona jest jedna osoba.

1.7. Podstawowe cele i obszary działania Gminy Miejskiej Chojnice:

Priorytet 1 – Rozwój kapitału ludzkiego oparty na wiedzy i aktywności

- Cel 1.1. Zwiększenie mobilności i przedsiębiorczości mieszkańców
- Cel 1.3. Pobudzanie aktywności obywatelskiej i społecznej

Priorytet 2 - Restrukturyzacja i unowocześnianie gospodarki

- Cel 2.1. Rozwój regionalnego systemu innowacji
- Cel 2.2. Rozwój sektora małych i średnich przedsiębiorstw
- Cel 2.3. Unowocześnienie tradycyjnych sektorów gospodarki
- Cel 2.4. Rozwój usług, transportu i turystyki
- Cel 2.5. Zwiększenie atrakcyjności inwestycyjnej

Priorytet 3 - Rozbudowa i modernizacja infrastruktury służącej wzmocnieniu konkurencyjności i spójności regionu

- Cel 3.1. Wzmocnienie roli Chojnic jako ośrodka będącego południowym biegunem rozwoju regionu
- Cel 3.2. Przeciwdziałanie marginalizacji Chojnic jako miasta położonego na obszarze peryferyjnym Wo-
jewództwa Pomorskiego
- Cel 3.3. Rozbudowa i modernizacja infrastruktury transportowej
- Cel 3.4. Rozbudowa i modernizacja infrastruktury portowej
- Cel 3.5. Rozwój telekomunikacji
- Cel 3.6. Rozwój energetyki

Priorytet 4 - Kreowanie wysokiej jakości życia

- Cel 4.1. Tworzenie bezpiecznych i atrakcyjnych warunków życia
- Cel 4.2. Poprawa ekologicznych warunków życia
- Cel 4.3. Racjonalne gospodarowanie zasobami naturalnymi
- Cel 4.4. Poprawa efektywności ochrony przyrody i krajobrazu
- Cel 4.5. Wspieranie różnorodności kulturowej regionu
- Cel 4.6. Zachowanie dziedzictwa historycznego
- Cel 4.7. Promocja zdrowia i rozwój kultury fizycznej

Priorytet 5 - Rozwój współpracy z innymi samorządami i organizacjami

- Cel 5.1. Zwiększanie roli i znaczenia Chojnic w województwie pomorskim
- Cel 5.2. Rozwój współpracy międzygminnej
- Cel 5.3. Tworzenie dobrego wizerunku gminy, powiatu i regionu w kontaktach międzynarodowych i międzyregionalnych

Priorytet 6 – Pozyskiwanie funduszy strukturalnych i innych środków pomocowych

- Cel 6.1. Pozyskiwanie i rozpowszechnianie wiedzy o możliwościach, prawach i obowiązkach w nowej sytuacji prawnej

2. Analiza ryzyka

– została opracowana w oparciu o priorytety kierownictwa Urzędu oraz szacunkową ocenę obszarów audytu dokonaną przez audytora wewnętrznego.

3. Zadania audytowe do przeprowadzenia w roku 2006:

3.1. Zakres tematyczny i organizacja zadań audytowych

Lp.	Temat zadania audytowego	Planowany termin przeprowadzenia audytu	Niezbędne zasoby (liczba osobodni, inne)	Obszar ryzyka	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy (zakres pracy, planowany czas pracy)	Uwagi
1.	Obsługa prawna w Urzędzie Miejskim w Chojnicach.	IV - VI/2006	50	Organizacja pracy w Urzędzie	-	
2.	Audyt efektywności i poprawności funkcjonowania środowiska informatycznego w Urzędzie Miejskim Chojnice. Ocena bezpieczeństwa danych w systemie.	VII - X/2006	60	System informatyczny i zabezpieczenia danych.	Tak	
3.	Skuteczność windykacji należności w Gminie Miejskiej Chojnice.	IX - XII	40	Podatki i opłaty	-	

4. Planowane obszary, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach

Lp.	Obszar audytu wewnętrznego	Planowany rok przeprowadzenia	Obszar ryzyka	Uwagi
1.	Zarządzanie i nadzór nad finansami	2007	Celowość zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków. Ocena systemu obiegu dokumentów.	-
2.	Inwestycje	2007	Nadzór nad wykonywaniem i odbiorem inwestycji.	-
3.	Edukacja publiczna	2007	Przydział środków finansowych dla placówek oświatowych.	-
4.	Funkcjonowanie MOPS-u.	2007	Ochrona zdrowia i opieka społeczna.	-

5. Organizacja pracy komórki audytu wewnętrznego

Lp.	Zadania	Zasoby ludzkie (liczba osobodni)	Zasoby rzeczowe	Uwagi
1.	Przeprowadzanie zadań audytowych	130	-	Ogółem 150 dni na przeprowadzenie zadań audytowych
2.	Opracowanie technik przeprowadzania zadania audytowego	20	-	
3.	Przeprowadzanie czynności sprawdzających	5	-	Dotyczy audytu z nadzoru właścicielskiego z 2004 r. oraz audytu z dotacji dla organizacji pozarządowych.
4.	Współpraca z innymi kontrolerami	0	-	
5.	Czynności organizacyjne w tym plan i sprawozdawczość	6	-	
6.	Szkolenia i rozwój zawodowy	4	-	
7.	Urlopy/ czas dostępny	76	-	43 dni urlopu wypoczynkowego oraz urlop macierzy.
8.	Inne działania, w tym audyt wewnętrzny poza planem audytu wewnętrznego	11	-	