

Program audytu

1.	Oznaczenie zadania audytowego	<i>Ocena systemu gospodarki nieruchomościami</i>
2.	Budżet czasowy	55 dni
3.	Planowany termin rozpoczęcia audytu	3 12. 2018 r.
4.	Planowany termin przedstawienia sprawozdania	Luty 2018
1.	Cel audytu	<p>Celem niniejszego audytu jest ocena funkcjonowania systemu gospodarki nieruchomościami w Urzędzie Miasta w celu zapewnienia Prezydenta Miasta , o :</p> <ol style="list-style-type: none">1. Legalności prowadzenia ewidencji nieruchomości.2. Prawdliwości i efektywność przeprowadzania procesów zbywania nieruchomości. <p>W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości, celem zadania jest przedstawienie uwag i wniosków dotyczących usprawnienia badanego systemu.</p>
2.	Zakres audytu	<p>Zakres przedmiotowy audytu : Realizacja zadań w zakresie gospodarowania nieruchomościami wynikające z Ustawy o gospodarce nieruchomościami oraz Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta.</p> <p>Zakres podmiotowy : Wydział Gospodarki Przestrzennej i Nieruchomości UM.</p>
3.	Skład zespołu przeprowadzającego audyt	Mirella Stefańska

4.	Analiza ryzyka	<p>Analiza ryzyka obszarów działalności jednostki audytowanej:</p> <p>ryzyka związane z:</p> <ul style="list-style-type: none"> · brakiem, lub niezgodnym z przepisami prowadzeniem ewidencji nieruchomości, · nieprawidłowością w obszarze organizacji przetargów na zbycie nieruchomości, · nieprawidłowym przeprowadzaniem procesów sprzedaży nieruchomości w drodze bezprzetargowej na rzecz najemców czy użytkowników wieczystych; · niezgodnym z przepisami przebiegiem wykupu gruntów do gminnego zasobu nieruchomości.
5.	Metodyka	<p>Techniki przeprowadzenia zadania :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Testy przeglądowe – identyfikacja zasad funkcjonowania badanego systemu i jego podsystemów oraz potwierdzenie istnienia (lub nie) kontroli poprzez użycie niżej wymienionych technik: <ol style="list-style-type: none"> a) zapoznanie się z dokumentami służbowymi, b) uzyskiwania wyjaśnień i informacji od pracowników audytowanej jednostki w oparciu o kwestionariusze kontroli wewnętrznej. 2. Testy zgodności – analiza wszystkich zidentyfikowanych procedur w celu oceny stopnia i zakresu ich stosowania poprzez użycie niżej wymienionych technik: <ul style="list-style-type: none"> - porównanie określonych zbiorów danych w celu wykrycia operacji nieprawidłowych lub kontrowersyjnych, wymagających wyjaśnienia; 3. Testy rzeczywiste wydajności (efektywności) – identyfikacja kompletności, dokładności i ważności informacji zawartych w dokumentach służbowych.
	Podpis audytora	