

Urząd Miasta Ustka
ul. Kard. St. Wyszyńskiego 3
76-270 Ustka

/nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny/

PLAN AUDYTU NA ROK 2011

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	Urząd Miasta Ustka
2	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
3	Żłobek Miejski
4	Przedszkole Miejskie Nr 1
5	Przedszkole Miejskie Nr 2
6	Przedszkole Miejskie Nr 3
7	Szkoła Podstawowa Nr 1
8	Szkoła Podstawowa Nr 2
9	Gimnazjum
10	Ośrodek Sportu i Rekreacji
11	Dom Kultury
12	Bibliotek Miejska

2. Wyniki przeprowadzonej analizy obszarów ryzyka

Audytor dokonał wewnętrznego podziału wszystkich zadań na 3 grupy wg następującego porządku:

- 1) zadania, których wynik końcowy jest w przedziale 70 – 100% - wysokie ryzyko zajścia nieprawidłowości
- 2) zadania, których wynik końcowy jest w przedziale 40 – 69% - średnie ryzyko zajścia nieprawidłowości
- 3) zadania, których wynik końcowy jest w przedziale 0 – 39% - niskie ryzyko zajścia nieprawidłowości

Lp.	Nazwa obszaru	Wynik analizy ryzyka /w %/	Poziom ryzyka w obszarze /niski, średni, wysoki/	Uwagi
1	Polityka informacyjna, promocja miasta i turystyka	53,90%	średni	
2	Mienie komunalne	90,60%	wysoki	
3	Działalność usługowa	50,00%	średni	
4	Obsługa administracyjna	64,80%	średni	
5	Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego	62,50%	średni	
6	Podatki i opłaty	81,30%	wysoki	
7	Oświata i wychowanie	71,90%	wysoki	
8	Ochrona zdrowia	50,00%	średni	
9	Polityka i pomoc społeczna	68,80%	średni	
10	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	82,00%	wysoki	
11	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	52,30%	średni	
12	Kultura fizyczna i sport	59,40%	średni	
13	Pozyskiwanie i wykorzystywanie środków pomocowych	64,80%	średni	
14	Inwestycje infrastrukturalne	68,00%	średni	
15	Systemy informatyczne	56,30%	średni	
16	Zamówienia publiczne	72,70%	wysoki	
17	Budżet miasta	71,90%	wysoki	
18	Rachunkowość	74,20%	wysoki	
19	Dotacje	81,30%	wysoki	

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru w tabeli 2 z kolumny 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	Mienie komunalne	7/9	30	Brak	
2	Utrzymanie czystości i porządku w mieście	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7/9	30	Brak	

3	Prawidłowość naliczania, windykacja, umorzenie wybranych podatków i opłat	Podatki i opłaty	7/9	30	Brak	
4	Prawidłowość udzielania i rozliczania dotacji dla organizacji pozarządowych	Dotacje	7/9	30	Brak	
5	W razie posiadania limitu czasowego: Gospodarka środkami pieniężnymi	Rachunkowość	7/9	17	Brak	

3.2. Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1.	7/9	15	

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Uwagi
1	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	Mienie komunalne	7/9	5	
2	Utrzymanie czystości i porządku w mieście	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7/9	5	

5. Informacje na temat cyklu audytu

Cykl audytu /wyrażony w latach/ to iloraz liczby wszystkich obszarów ryzyka wykazanych w pkt. 2 w kolumnie 2 oraz liczby obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzania zadań zapewniających w roku następnym.

Cykl audytu /w latach/ wynosi 19/5, czyli **3,8**

6. Analiza zasobów osobowych

Lp.	Zasoby osobowe komórki audytu	Ilość osobodni	Uwagi
1	Czas przeznaczony na szkolenie i rozwój zawodowy	20	
2	Czas przeznaczony na czynności organizacyjne w tym planowanie i sprawozdawczość	20	
3	Urlopy i inne nieobecności	40	
4	Rezerwa czasowa	10	

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

Załączniki:

Nr 1 – Analiza ryzyka sporządzona metodą matematyczną

Nr 2 – Szczegółowa specyfikacja obszarów audytu

Załączniki znajdują się w dokumentacji audytora wewnętrznego

(data)Małgorzata Mazur.....
(pieczęćka i podpis Audytora wewnętrznego)

(data)Jan Olech.....
(pieczęćka i podpis Burmistrza)