

Urząd Miasta i Gminy
Ostrzeszów
ul. Zamkowa 31
63-500 Ostrzeszów

Ostrzeszów, dn. 6 grudnia 2011 r.

PLAN AUDYTU NA ROK 2012

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
<u>Do jednostek pozostających w strukturze organizacyjnej Miasta i Gminy należą:</u>	
1.	Urząd Miasta i Gminy Ostrzeszów, w jego strukturze Urząd Stanu Cywilnego
2.	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
3.	Zakład Obsługi Placówek Oświatowych
4.	Przedszkole Publiczne Nr 1 z Grupą Żłobkową
5.	Przedszkole Publiczne Nr 5
6.	Przedszkole Publiczne Nr 6
7.	Przedszkole Publiczne w Rogaszycach
8.	Szkoła Podstawowa Nr 1 w Ostrzeszowie
9.	Szkoła Podstawowa Nr 2 w Ostrzeszowie
10.	Szkoła Podstawowa Nr 3 w Ostrzeszowie
11.	Szkoła Podstawowa w Niedźwiedziu
12.	Szkoła Podstawowa w Olszynie
13.	Szkoła Podstawowa w Potaśni
14.	Szkoła Podstawowa w Rojowie
15.	Szkoła Podstawowa w Rogaszycach
16.	Szkoła Podstawowa w Siedlikowie
17.	Szkoła Podstawowa w Szklance Przygodzickiej
18.	Gimnazjum Nr 1 w Ostrzeszowie
19.	Gimnazjum Nr 2 w Ostrzeszowie
20.	Gimnazjum w Siedlikowie
<u>Instytucje kultury nadzorowane przez Miasto i Gminę Ostrzeszów:</u>	
1.	Biblioteka publiczna Miasta i Gminy Ostrzeszów im. Stanisława Czernika w Ostrzeszowie
2.	Ostrzeszowskie Centrum Kultury w Ostrzeszowie

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka - obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

Obszary audytu(ryzyka) zostały zdefiniowane w podziale na kluczowe systemy funkcjonalne według najistotniejszych celów miasta. W oparciu o zakresy działania poszczególnych jednostek organizacyjnych oraz wiedzy audytora zidentyfikowano zadania audytowe w poszczególnych obszarach. Obszary ryzyka oraz zidentyfikowane w nich zadania audytowe stanowią załącznik nr 1 do planu.

Obszary audytu na rok 2012 wynikają z analizy ryzyka przeprowadzonej w 2011 roku. Ocena ryzyka przeprowadzona została przy pomocy metody matematycznej z wykorzystaniem arkusza kalkulacyjnych. Audyt zostanie rozpoczęty od zadań, dla których oszacowane ryzyko jest największe.

Ocena ryzyka była przeprowadzona przez Burmistrza Miasta i Gminy Ostrzeszów.

Lp.	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. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	Opis obszaru działalności wspomagającej ⁴⁾	Poziom ryzyka w obszarze
1	Budżet Miasta	Podstawowa	Nie		Wysoki
2	Podatki i opłaty	Podstawowa	Nie		Średni
3	Wydatki	Podstawowa	Nie		Średni
4	Fundusze celowe	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Niski
5	Zewnętrzne środki pomocowe	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Wysoki
6	Rachunkowość	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Niski

7	Zamówienia publiczne	Wspomagająca	Nie	Zakupy	Wysoki
8	Mienie komunalne	Podstawowa	Nie		Średni
9	Gospodarka nieruchomościami	Podstawowa	Nie		Średni
10	Zagospodarowanie przestrzenne	Podstawowa	Nie		Wysoki
11	Gospodarka komunalna	Podstawowa	Nie		Wysoki
12	Usługi administracyjne	Podstawowa	Nie		Niski
13	Oświata	Podstawowa	Nie		Średni
14	Kultura	Podstawowa	Nie		Średni
15	Promocja Miasta	Podstawowa	Nie		Średni
16	Sport i rekreacja	Podstawowa	Nie		Średni
17	Pomoc społeczna	Podstawowa	Nie		Średni
18	Zarządzanie Urzędem	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Średni
19	System obiegu informacji	Wspomagająca	Nie	Systemy informacyjne	Średni
20	Bezpieczeństwo publiczne	Podstawowa	Nie		Średni
21	Opieka zdrowotna	Podstawowa	Nie		Średni
22	System informatyczny	Wspomagająca	Nie	Systemy informatyczne	Średni

23	Zadania z zakresu administracji rządowej	Wspomagająca	Nie	Bezpieczeństwo	Niski
----	--	--------------	-----	----------------	-------

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewnijące

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	Wykonywanie budżetu	Budżet Miasta	1/2 etatu	40	Nie	
2.	Gospodarka odpadami i ochrona środowiska	Gospodarka komunalna	1/2 etatu	40	Nie	

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1	1/2	18	Zadania wymagające badania lub zlecone przez Burmistrza

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczy czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przebiegu sprawdzających czynności (w dniach)	Uwagi
1.	Utrzymanie i remonty dróg	Gospodarka komunalna	1/2	10	Czynności sprawdzające dotyczą zadania zapewniającego przeprowadzonego w 2010 roku
2.	Wydatki inwestycyjne	Budżet Miasta	1/2	10	Czynności sprawdzające dotyczą zadania zapewniającego przeprowadzonego w 2011 roku
3	Dochody własne	Budżet Miasta	1/2	10	Czynności sprawdzające dotyczą zadania zapewniającego przeprowadzonego w 2011 roku

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.	Zagospodarowanie przestrzenne: Planowanie przestrzenne	2013	
2.	Budżet Miasta: Opracowanie budżetu i jego zmian	2013	
3	Podatki i opłaty: Windykacja należności z pozostałych podatków i opłat	2014	
4	Gospodarka komunalna: Gospodarka wodno-ściekowa	2014	
5	Podatki i opłaty: Naliczanie podatków od nieruchomości	2015	
6	Podatki i opłaty: Windykacja należności z podatków od nieruchomości	2015	

7	Mienie komunalne: Ewidencja majątku i regulacja stanów prawnych nieruchomości	2016	
8.	Rachunkowość: Sprawozdawczość – rzetelność i terminowość sporządzania	2016	
9	Zew. środki pomocowe: Wnioski i dokumentacja w zakresie pozyskiwania środków	2017	
10	Budżet Miasta: Kredyty i pożyczki	2017	

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

W związku z tym, iż w jednostce jest zatrudniona 1 osoba na stanowisku ds. kontroli i audytu, do której obowiązków należy również przeprowadzanie kontroli wewnętrznych, w ciągu roku planuje się wykonać 2 zadania audytowe. W razie wykonania zadań w czasie krótszym niż planowany, na zlecenie Burmistrza Miasta i Gminy zostanie przeprowadzony audyt pozaplanowy dla zadań, które zajęły kolejne miejsce w rankingu.

6.12.2017 r.

(data)

**Inspektor
ds. audytu wewnętrznego**
[Podpis]
mgr Beata Blaszczak
.....
(pieczęć i podpis audytora wewnętrznego/ koordynatora
komórki audytu wewnętrznego)

(data)

.....
(pieczęć i podpis kierownika jednostki, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

BURMISTRZ
[Podpis]
mgr Andrzej Wierzyński