

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

Ostrzeszów, dn. 28 grudnia 2016 r.

PLAN AUDYTU NA ROK 2017

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 Olsztynie
13.	Szkoła Podstawowa w Potaśni
14.	Szkoła Podstawowa w Rojowie
15.	Szkoła Podstawowa w Rogaszycach
16.	Szkoła Podstawowa w Siedlikowie
17.	Szkoła Podstawowa w Szklarcze 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 wiedzę audytora zidentyfikowano zadania audytowe w poszczególnych obszarach.

Obszary audytu na rok 2017 wynikają z analizy ryzyka przeprowadzonej w 2016 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 związanej 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	Średni
5	Zewnętrzne środki pomocowe	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Wysoki

6	Rachunkowość	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Średni
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		Średni
13	Oświata	Podstawowa	Nie		Średni
14	Kultura	Podstawowa	Nie		Średni
15	Promocja Miasta	Podstawowa	Nie		Wysoki
16	Sport i rekreacja	Podstawowa	Nie		Wysoki
17	Pomoc społeczna	Podstawowa	Nie		Wysoki
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 informacyjne	Średni
23	Zadania z zakresu administracji rządowej	Wspomagająca	Nie	Bezpieczeństwo	Wysoki

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewnijające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Eventualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	Wykonywanie budżetu	Rachunkowość	1/2 etatu	30	Nie	
2.	Inne świadczenia pieniężne dla klientów MGOPS	Pomoc społeczna	1/2 etatu	30	Nie	

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytów 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 audytów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1.	Inwentaryzacja	Rachunkowość	1/2	10	Czynności sprawdzające dotyczą zadania zapewniającego przeprowadzonego w 2016 roku
2	Sprawozdawczość - rzetelność i terminowość sporządzania	Rachunkowość	1/2	10	Czynności sprawdzające dotyczą zadania zapewniającego przeprowadzonego w 2016 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.	Sport i rekreacja: Wykorzystanie dotacji celowych	2018	
2.	Gospodarka komunalna: Utrzymanie czystości i porządku w Gminie	2018	
3	Usługi administracyjne: Akta Stanu Cywilnego	2019	
4	Zew. środki pomocowe: Wnioski i dokumentacja w zakresie pozyskiwania środków	2019	
5	Gospodarka komunalna: Gospodarka wodno-ściekowa	2020	
6	Zadania z zakresu administracji rządowej: Organizacja wyborów (dokumentacja, rozliczanie)	2020	

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 wew., 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 Ostrzeszów zostanie przeprowadzony audyt pozaplanowy dla zadań, które zajęły kolejne miejsce w rankingu.

Inspektor
ds. audytu wewnętrznego

mgr Beata Błaszczyk

.....
(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego/ koordynatora
komórki audytu wewnętrznego)

BURMISTRZ

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