

ANALIZA RYZYKA

Obszar audytu	Obszar ryzyka	Kryteria oceny ryzyka (kategorie oceny ryzyka)					Poprzedni audyt (nigdy - 0,3; 2 lata lub więcej - 0,2; rok temu - 0,1)	Priorytet Burmistrza (wysoki - 0,2, średni 0,1, niski - 0,0)	Ocena ryzyka po uwzględnieniu			Ocena końcowa	Kolejność wykonywania zadań
		materiałność	wrażliwość	kontrola wewnętrzna	stabilność	złożoność			kryteriów ryzyka	dane ostatniego audytu	priorytetu Burmistrza		
		waga 0,25	waga 0,2	waga 0,25	waga 0,15	waga 0,15							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Budżet Miasta	Opracowanie budżetu i jego zmian	3	3	1	2	4	0,3	0,1	62,50	82,38	82,75	48,68	5
	Wykonywanie budżetu	3	4	2	3	3	0,2	0,2	73,75	85,75	87,75	51,62	4
	Dochody własne	4	3	1	2	3	0,2	0,2	65,00	68,25	76,50	45,00	8
	Wydatki inwestycyjne	2	2	2	2	3	0,2	0,2	53,75	67,00	82,75	48,68	5
	Kredyty i pożyczki	2	2	2	2	2	0,3	0,1	50,00	73,63	76,50	45,00	8
Podatki i opłaty	Naliczanie podatków od nieruchomości	2	2	2	2	2	0,3	0,1	50,00	73,63	76,50	45,00	8
	Windykacja należności z podatków od nieruchomości	3	2	2	2	3	0,3	0,2	60,00	77,38	93,13	54,78	3
	Podatek od środków transportowych	2	2	2	2	2	0,2	0,1	50,00	63,25	66,13	38,90	11
	Pozostałe podatki lokalne	2	2	3	2	2	0,3	0,1	56,25	78,63	82,75	48,68	5
	Opłaty skarbowe, administracyjne, opłata targowa, pozostałe	2	2	2	2	2	0,3	0	50,00	73,63	66,13	38,90	11
	Windykacja należności z pozostałych podatków i opłat	2	2	3	2	2	0,3	0,1	56,25	78,63	82,75	48,68	5
Wydatki	Finansowanie zadań z wydatków bieżących, ich celowość oraz racjonalizacja	3	3	2	2	3	0,3	0,1	65,00	83,63	82,75	48,68	5
	Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych	3	3	2	3	3	0,3	0	68,75	89,88	77,38	45,51	7
Fundusze celowe	ZFRSS	1	2	2	2	2	0,3	0	43,75	73,63	66,13	38,90	11
Zew. środki pomocowe	Wnioski i dokumentacja w zakresie pozyskiwania środków	2	3	2	3	3	0,2	0,1	62,50	79,50	77,38	45,51	7
	Dokumentacja opisująca zasady rachunkowości	1	2	2	2	3	0,3	0	47,50	77,38	72,38	42,57	9
	Księgi rachunkowe - poprawność prowadzenia zgodnie z ustawą o	2	3	2	2	3	0,3	0	58,75	83,63	72,38	42,57	9
	Inwentaryzacja	2	2	3	2	2	0,3	0	56,25	78,63	72,38	42,57	9
	Gospodarka kasowa	2	1	3	1	2	0,3	0,1	47,50	66,13	77,75	45,74	6
	Sprawozdawczość - rzetelność i terminowość sporządzania	1	2	3	1	2	0,3	0	46,25	72,38	67,38	39,63	10
	Pravidłowość udzielania zamówień publicznych	2	3	2	3	3	0,2	0,1	62,50	79,50	77,38	45,51	7
Mienie komunalne	Ewidencja majątku i regulacja stanów prawnych nieruchomości	1	2	3	2	2	0,3	0,1	50,00	78,63	82,75	48,68	5
	Dochody z mienia	2	2	2	2	2	0,3	0,1	50,00	73,63	76,50	45,00	8
	Utrzymanie mienia	2	3	3	2	2	0,3	0,1	61,25	84,88	82,75	48,68	5
Gospodarka nieruchomości	Dzierżawa, najem i sprzedaż lokali użytkowych	2	3	3	2	2	0,3	0	61,25	84,88	72,38	42,57	9
	Dzierżawa gruntu	2	3	3	2	2	0,3	0	61,25	84,88	72,38	42,57	9
	Najem lokali mieszkalnych, egzekucja należności czynszowych	2	3	3	2	2	0,3	0	61,25	84,88	72,38	42,57	9
	Użytkowanie wieczyste, trwały zarząd	2	2	3	2	2	0,3	0	56,25	78,63	72,38	42,57	9
	Nabywanie, wykup nieruchomości, sprzedaż nieruchomości	2	2	3	2	2	0,3	0,1	56,25	78,63	82,75	48,68	5
	Zagospodarowanie przestrzenne	3	3	2	3	3	0,1	0,2	68,75	69,13	77,38	45,51	7
Gospodarka komunalna	Ustalenie warunków zabudowy i zagospodarowanie terenu	3	3	2	3	3	0,3	0,2	68,75	89,88	98,13	57,72	2
	Utrzymanie i remonty dróg	2	3	3	2	2	0,2	0,2	61,25	74,50	82,75	48,68	5
	Gospodarka wodno-ściekowa	2	3	3	2	2	0,3	0,1	61,25	84,88	82,75	48,68	5
	Gospodarka odpadami i ochrona środowiska	3	3	2	3	3	0,1	0,2	68,75	69,13	77,38	45,51	7
	Utrzymanie czystości i porządku w Gminie	2	3	3	2	2	0,1	0,1	61,25	64,13	62,00	36,47	12
Usługi administr.	Usługi związane z ewidencją działalności gospodarczej	1	1	3	2	2	0,3	0	45,00	72,38	72,38	42,57	9
	Wydawanie koncesji na alkohol	1	1	3	2	2	0,3	0	45,00	72,38	72,38	42,57	9
	Wydawanie dowodów osobistych	1	1	3	2	2	0,3	0	45,00	72,38	72,38	42,57	9
	Usługi związane z ewidencją ludności	1	1	3	2	2	0,3	0	45,00	72,38	72,38	42,57	9
Oświata	Akta Stanu Cywilnego	1	1	3	2	2	0,3	0,1	45,00	72,38	82,75	48,68	5
Remonty w placówkach oświatowych	2	2	3	2	2	0,3	0,1	56,25	78,63	82,75	48,68	5	
Kultura	Realizacja zadań własnych przez OCK	2	2	3	2	2	0,3	0,1	56,25	78,63	82,75	48,68	5
Promocja Miasta	Działania w zakresie promocji Miasta	1	1	3	2	2	0,3	0,1	45,00	72,38	82,75	48,68	5
Sport i rekreacja	Zarządzanie bazą sportowo-rekreacyjną	2	2	3	2	2	0,3	0,1	56,25	78,63	82,75	48,68	5
	Usługi odpłatności za świadczone usługi, pobieranie odpłatności i ewidencja	1	1	3	2	2	0,3	0,1	45,00	72,38	82,75	48,68	5
	Wykorzystanie dotacji celowych	2	1	3	2	2	0,3	0,1	51,25	72,38	82,75	48,68	5
Pomoc społeczna	Realizacja zadań przez MGOPS	2	3	3	3	3	0,3	0,2	68,75	94,88	104,38	61,40	1
	Świadczenia rodzinne	2	3	2	2	2	0,3	0,1	55,00	79,88	76,50	45,00	8
	Inne świadczenia pieniężne dla klientów MGOPS	2	3	2	2	2	0,3	0,1	55,00	79,88	76,50	45,00	8
Zarządzanie Urzędem	Nadzór nad dokumentami i zapisami	1	1	3	2	2	0,3	0,1	45,00	72,38	82,75	48,68	5
	Ochrona informacji niejawnych	1	1	3	2	2	0,3	0	45,00	72,38	72,38	42,57	9
	Zarządzanie zasobami ludzkimi (w tym szkolenia)	1	1	3	2	2	0,3	0,1	45,00	72,38	82,75	48,68	5
	Gospodarka kasowo-płcowa	2	1	3	2	2	0,3	0	51,25	72,38	72,38	42,57	9
	Gospodarka środkami trwałymi i materialnymi	1	1	3	2	2	0,3	0,1	45,00	72,38	82,75	48,68	5
System obiegu	System obsługi zewnątrz (w tym funkcjonowanie BIP)	1	2	2	2	2	0,3	0,1	43,75	73,63	76,50	45,00	8

Bezpieczeństwo publiczne	System komunikacji między wydziałami	1	1	3	2	2	0,3	0,1	45,00	72,38	82,75	48,68	5
	Zarządzanie kryzysowe	1	1	2	2	2	0,3	0	38,75	67,38	66,13	38,90	11
Opieka zdrowotna	Straż Miejska	1	2	2	2	2	0,3	0,1	43,75	73,63	76,50	45,00	8
	Wydatkowanie środków na Program Przeciwdziałania Alkoholizmowi	1	1	3	2	2	0,3	0,1	45,00	72,38	82,75	48,68	5
System informatyczny	Zakres i jakość obsługi zadań przez system informatyczny	1	1	2	2	2	0,2	0	38,75	57,00	55,75	32,79	12
	Ochrona danych	1	1	2	2	2	0,3	0,1	38,75	67,38	76,50	45,00	8
	Archiwizacja danych	1	1	3	2	2	0,3	0	45,00	72,38	72,38	42,57	9
Zadania z zakresu administracji rządowej	Organizacja wyborów (dokumentacja, rozliczanie)	1	2	2	2	3	0,3	0	47,50	77,38	72,38	42,57	9

BURMISTRZ
Mariusz Witek
mgr inż. Mariusz Witek