

Urząd Miejski
ul. Mickiewicza 24,
14-100 Ostróda

**URZĄD MIEJSKI
w OSTRÓDZIE**
BIURO AUDYTU WEWNĘTRZNEGO
I KONTROLI

PLAN AUDYTU NA ROK 2014

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miejski w Ostródzie

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

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. 2 ustawy o finansach publicznych	Opis obszaru działalności wspomagającej	Poziom ryzyka w obszarze
1	Gospodarka zasobem mieszkaniowym gminy.	Działalność podstawowa	NIE		Wysoki
2	Planowanie strategiczne	Działalność wspomagająca	TAK	Zarządzanie	Wysoki
3	Gospodarka komunalna i ochrona środowisk	Działalność podstawowa	NIE		Wysoki
4	Edukacja publiczna	Działalność podstawowa	NIE		Wysoki
5	Finanse komunalne	Działalność podstawowa	TAK		Wysoki
6	Kultura fizyczna i turystyka	Działalność podstawowa	NIE		Wysoki
7	Promocja	Działalność podstawowa	TAK		Wysoki
8	Mienie komunalne	Działalność podstawowa	TAK		Wysoki
9	Współpraca z organizacjami pozarządowymi i społecznością lokalną.	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Średni
10.	Usługi administracyjne	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Średni
11.	Edukacja publiczna	Działalność podstawowa	NIE		Wysoki
12.	Kultura fizyczna i turystyka.	Działalność podstawowa	TAK		Wysoki
13.	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego.	Działalność podstawowa	TAK		Średni
14.	Pomoc społeczna.	Działalność podstawowa	NIE		Wysoki

15.	Gospodarka gruntami i planowanie przestrzenne.	Działalność podstawowa	NIE			Średni
16.	Zarządzanie urzędem.	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie		Średni
17.	Promocja	Działalność podstawowa	TAK			Wysoki
18.	System informatyczny.	Działalność wspomagająca	NIE	Systemy informatyczne		Średni
19.	Przygotowanie i zmiany uchwały budżetowej.	Działalność wspomagająca	NIE	Gospodarka finansowa		Średni
20.	Rachunkowość budżetowa.	Działalność wspomagająca	NIE	Gospodarka finansowa		Wysoki
21.	Bezpieczeństwo i porządek publiczny.	Działalność wspomagająca	NIE	Bezpieczeństwo		Średni
22.	Zamówienia publiczne.	Działalność wspomagająca	NIE	Zakupy (w tym zamówienia publiczne)		Wysoki
23.	Transport publiczny i drogi.	Działalność podstawowa	TAK			Wysoki
24.	Wykonywanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej (bez pomocy społecznej)	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie		Średni
25.	Kontrola zarządca	Działalność podstawowa	NIE	Zarządzanie		Wysoki

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewnijające

Lp.	Temat zadania zapewnijającego	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
1	Wykorzystanie środków pochodzących z tytułu wydawanych pozwoleń na sprzedaż alkoholu. Tryb ich wydawania oraz zasady ustalania wysokości tej opłaty. Funkcjonowanie Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.	Finanse komunalne	0,75	30	NIE
2	Planowanie strategiczne. Wykorzystanie, koszty funkcjonowania projektów realizowanych w ramach RPO WiM 2007 - 2013	Działalność podstawowa	0,75	30	NIE
3	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska. Realizacja przez gminę ustawy o ochronie zwierząt.	Działalność podstawowa	0,75	30	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.	0,75	15	Windykacja należności.

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewnającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1.	Prawidłowość naliczania dotacji dla przedszkoli niepublicznych	0,75	20	

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.	Edukacja.	2015	
2.	Zamówienia publiczne	2015	

31.12.2013

(data)

BURMISTRZ MIASTA

Mewa

Czesław Najmowicz

.....
Burmistrz Ostródy

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

31.12.2013

(data)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Plata

Audytor Wewnętrzny

(pieczętka i podpis audytora wewnętrznego/ koordynatora komórki audytu wewnętrznego)