

PLAN AUDYTU NA ROK 2015

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	Pomoc społeczna.	Działalność podstawowa	TAK		Wysoki
3	Finanse komunalne	Działalność podstawowa	NIE		Wysoki
4	Planowanie strategiczne	Działalność wspomagająca	TAK	Zarządzanie	Wysoki
5	Gospodarka komunalna i ochrona środowisk	Działalność podstawowa	NIE		Wysoki
6	Edukacja publiczna	Działalność podstawowa	NIE		Wysoki
7	Kultura fizyczna i turystyka	Działalność podstawowa	NIE		Wysoki
8	Promocja	Działalność podstawowa	TAK		Wysoki
9	Mienie komunalne	Działalność podstawowa	TAK		Wysoki
11	Współpraca z organizacjami pozarządowymi i społecznością lokalną.	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Średni
12	Usługi administracyjne	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Średni
13	Edukacja publiczna	Działalność podstawowa	NIE		Wysoki
14	Kultura fizyczna i turystyka.	Działalność podstawowa	TAK		Wysoki
15.	Gospodarka gruntami i planowanie przestrzenne.	Działalność podstawowa	NIE		Średni

16.	Zarządzanie urzędem.	L. alność 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.	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego.	Działalność podstawowa	TAK		Średni
26.	Kontrola zarządcza	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	Windykacja należności podatkowych.		0,75	30	NIE
2	Kierowanie i umieszczenie mieszkańców w DPS.		0,75	30	NIE
3	Gospodarka zasobem mieszkaniowych gminy.		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	W miarę potrzeb

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.	Wywiązywanie się gminy z obowiązków wynikających z ustawy o ochronie zwierząt.	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.	2016	
2.	Zamówienia publiczne	2016	

31.12.2014

BURMISTRZ MIASTA



.....Czesław Naimowicz.....

Burmistrz Ostródy

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

30.12.2014

AUDYTOR WĘWNETRZNY



.....Piotr Gomboc.....

(data)

Audytor Wewnętrzny

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