

AH. 0941-5/09

(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

## PLAN AUDYTU NA ROK 2010

### 1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym<sup>1)</sup>

Lp.	Nazwa jednostki
1	Urząd Miasta Iława, 14-200 Iława, ul. Niepodległości 13

### 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. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych	Opis obszaru działalności wspomagającej <sup>4)</sup>	Poziom ryzyka w obszarze
1	pozyskiwanie i rozliczanie funduszy unijnych	Podstawowa	TAK	ND	W
2	gospodarowanie mieniem	podstawowa	NIE	ND	ś

<sup>1)</sup> Należy wskazać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz jednostki objęte audytem wewnętrznym na podstawie art. 51 ust. 2-7 i ust. 12 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.).

<sup>2)</sup> Niepotrzebne skreślić. Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką; zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

<sup>3)</sup> Niepotrzebne skreślić.

<sup>4)</sup> Kolumnę 5 należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie 3: „Działalność Wspomagająca”. Wówczas należy wybrać odpowiednio: „Gospodarka finansowa” albo „Zakupy”, albo „Zarządzenie mieniem”, albo „Bezpieczeństwo”, albo „Systemy informatyczne”, albo „Zarządzanie”.

3	budżet i finanse	wspomagająca	NIE	Gospodarka finansowa	ś
4	oswiata i wychowanie	podstawowa	NIE	ND	ś
5	organizacja urzędu Miasta i zarządzanie kadrami	wspomagająca	NIE	zarządzanie	ś
6	gospodarka komunalna	podstawowa	NIE	ND	ś
7	promocja Miasta	podstawowa	NIE	ND	ś
8	bezpieczeństwo publiczne	podstawowa	NIE	ND	ś
9	obsługa interesantów	wspomagająca	NIE	zarządzanie	ś
10	zamówienia publiczne	wspomagająca	NIE	zakupy	w
11	zarządzanie kadrowe i płacowe miejskich jednostek organizacyjnych	wspomagająca	NE	zarządzanie	ś
12	nadzór nad cmentarzami komunalnymi w Hławie	podstawowa	NIE	ND	w
13	Inwestycje miejskie	podstawowa	NIE	ND	ś
14	Utrzymanie porządku w Gminie	podstawowa	NIE	ND	ś
15	Fundusz socjalny	wspomagająca	NIE	zarządzanie	n
16	Gospodarka materiałowa	wspomagająca	NIE	Zarządzenie mieniem	ś

17	reklama	wspomagająca	NIE	Gospodarka finansowa	w
----	---------	--------------	-----	----------------------	---

<sup>1)</sup> Należy wskazać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz jednostki objęte audytem wewnętrznym na podstawie art. 51 ust. 2-7 i ust. 12 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.).

<sup>2)</sup> Niepotrzebne skreślić. Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką; zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

<sup>3)</sup> Niepotrzebne skreślić.

<sup>4)</sup> Kolumnę 5 należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie 3: „Działalność Wspomagająca”. Wówczas należy wybrać odpowiednio: „Gospodarka finansowa” albo „Zakupy”, albo „Zarządzenie mieniem”, albo „Bezpieczeństwo”, albo „Systemy informatyczne”, albo „Zarządzanie”.

### **Ryzyko:**

W-wysokie

Ś-średnie

N-niskie

## **3. Planowane tematy audytu wewnętrznego**

### **3.1. Planowane zadania zapewniające**

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	Zamówienia publiczne w Urzędzie Miasta	Zamówienia publiczne	1	35	Nie	-
2	Dotacje udzielane przez Gminę na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie	Budżet i finanse	1	39	-	-
3	Pozyskiwanie i wykorzystywanie środków UE	pozyskiwanie i rozliczanie funduszy unijnych	1	35	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	20	Czynności doradcze planowane są w temacie administrowania budynkiem UM (warunki lokalowe, remonty, sprzątanie, media, ubezpieczenia mienia).

### 4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1	Zabezpieczenia gwarancyjne i pogwarancyjne inwestycji	Inwestycje miejskie	1	2	-
2	Administrowanie cmentarzami komunalnymi w Iławie	Nadzór nad cmentarzami komunalnymi w Iławie	1	2	-

3	Wpływy z reklamy w Urzędzie Miasta i jednostkach organizacyjnych Gminy	reklama	1	2	-
4	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w jednostkach organizacyjnych Gminy	zarządzanie	1	2	-

**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	Zasadność i prawidłowość wydatkowania środków na promocję Miasta , tworzenie i realizacja strategii promocyjnej	2011	-
2	Dochody z mienia	2011	-
3	Efektywność wykorzystania środków budżetowych przeznaczonych na oświatę i wychowanie , w tym kontrola wydatkowania środków na szkolenia zawodowe nauczycieli	2011	-

4	Kształtowanie i ochrona środowiska (czystość Miasta, tereny zielone, gospodarka wodno-ściekowa)	2012	-
5	Polityka kadrowa i płacowa jednostek organizacyjnych Gminy	2012	-
6	Wydawanie zezwoleń na zajęcie pasa drogowego	2012	-

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

Analizy ryzyka dokonano uwzględniając analizę na rok 2009 – metoda Delficka . Przyjęto do planu na rok 2010 kolejne zadania znajdujące się w największej grupie ryzyka ( ryzyko określone procentowo) . Wskazane i wytypowane do planu audytu zadania uzyskały akceptację Kierownictwa Jednostki najwyższego szczebla .

20-10-2009r.

(data)

Audyt Wewnętrzny

mgr Edyta Komoszyńska-Winiewska  
Min. Fin. 1603/05

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

20-10-2009r.

(data)

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