

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

Znak sprawy: AK.1721.11.2011

**PLAN AUDYTU NA ROK 2012****1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym**

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miasta Zduńska Wola ; w powiązaniu z jednostkami organizacyjnymi Miasta.

**2. Wyniki analizy ryzyka obszarów ryzyka**

Lp.	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami publicznymi pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych Tak/Nie	Poziom szacowanego ryzyka w obszarze (niski, średni, wysoki, bardzo wysoki)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego, na bazie analizy ryzyka i zasobów osobowych	Uwagi ( w tym ostatni rok, w którym przeprowadzono zadanie zapewniające w danym obszarze
1.	Kultura i Sport	Nie	Bardzo wysoki	2012	x
2.	Zarządzanie nieruchomościami	Nie	Bardzo wysoki	2012	2009
3	Wykorzystanie funduszy zewnętrznych	Tak	Wysoki	2012	2006
4	Obsługa interesantów	Nie	Wysoki	2013	x
5.	Zamówienia publiczne o wartości podprogowej	Nie	Wysoki	2013	x
6.	Szkoły podstawowe	Nie	Wysoki	2013	x
7.	Szkolnictwo gimnazjalne	Nie	Wysoki	2013	x
8.	Informacje niejawne	Nie	Wysoki	2014	x
9.	Wychowanie przedszkolne	Nie	Wysoki	2014	x
10.	Ochrona zabytków	Nie	Wysoki	2014	x
11.	Administracja , obsługa i zabezpieczenie systemu informatycznego	Nie	Wysoki	2014	2006
12.	Infrastruktura społeczna	Nie	Wysoki	2015	x

Załącznik Nr 15 do Księgi Procedur

13	Usługi transportowe	Nie	Wysoki	2015	x
14	Polityka bezpieczeństwa informacji	Nie	Wysoki	2015	2008
15	Organizacja i obsługa organów gminy	Nie	Średni	2015	x
16	Zarządzanie zasobami ludzkimi	Nie	Średni	2016	x
17	Zarządzanie sprawami bezpieczeństwa publicznego	Nie	Średni	2016	x
18	Zaspokajanie potrzeb mieszkaniowych	Nie	Średni	2016	x
19	Przedsięwzięcia promocyjne Miasta, informacja i komunikacja	Nie	Średni	2016	x
20	Obrona cywilna	Nie	Średni	2017	x
21	Procedury i środowisko kontroli	Tak	Średni	2017	x
22	Warunki zabudowy, lokalizacja inwestycji	Nie	Średni	2017	x
23	Planowanie przestrzenne	Nie	Średni	2017	x
24	Procedura budżetowa	Tak	Średni	2018	x
25	Rachunkowość i księgowość	Nie	Średni	2018	x
26	Przychody i rozchody budżetowe	Nie	Średni	2018	x
27	Administracja i zarządzanie mieniem	Tak	Średni	2018	x
28	Ochrona zdrowia i profilaktyka	Nie	Średni	2019	x
29	Ewidencja działalności gospodarczej	Nie	Średni	2019	x
30	System informacji oświatowej i infrastruktura edukacyjna	Nie	Średni	2019	x
31	Obieg dokumentów	Nie	Średni	2019	x
32	Ewidencja ludności	Nie	Średni	2020	x
33	Zapobieganie klęskom żywiołowym	Nie	Średni	2020	x
34	Wydawanie dowodów osobistych	Nie	Średni	2020	x
35	Stan cywilny	Nie	Średni	2020	x
36	Bhp i ppoż	Nie	Średni	2021	
37	Wychowanie w trzeźwości i przeciwdziałanie narkomanii	Nie	Średni	2021	x
38	Wybory, referenda, spisy powszechne	Nie	Średni	2021	x
39	Obowiązek obrony	Nie	Średni	2021	x
40	Zamówienia publiczne prowadzone w ramach ustawy Prawo zamówień publicznych	Tak	Średni	x	2005
41	Projekty, pozyskiwanie funduszy zewnętrznych	Nie	Średni	x	2005
42	Wydatki budżetowe	Tak	Średni	x	2009
43	Realizacja inwestycji	Nie	Średni	x	2006;2010

Załącznik Nr 15 do Księgi Procedur

44	Dochody budżetowe	Nie	Średni	x	2005;2010
45	Zarządzanie drogami	Nie	Średni	x	2007
46	Świadczenia pomocy społecznej	Nie	Średni	x	2006;2007; 2008
47	Rozwój, planowanie i przygotowanie inwestycji	Nie	Średni	x	2005
48	Pomoc publiczna	Nie	Średni	x	2007
49	Usługi komunalne i ochrona środowiska	Nie	Wysoki ( z obniżeniem do średniego)	x	2011
50	Organizacja służb,bezpieczeństwo i porządek publiczny	Nie	Wysoki ( z obniżeniem do średniego)	x	2011

**3. Analiza zasobów osobowych komórki audytu wewnętrznego:**

Lp.	Liczba pracowników – audytorów (etaty)	Budżet czasowy przeznaczony na szkolenie i rozwój zawodowy (osobodni)	Budżet czasowy przeznaczony na czynności organizacyjne (osobodni)	Budżet czasowy przeznaczony na urlopy i inne nieobecności oraz na inne prace powierzone poza audytem (osobodni)	Rezerwa czasowa (osobodni)	Budżet czasowy łączny przeznaczony na realizację zadań zapewniających,czynności doradczych oraz czynności sprawdzających (osobodni)
1	2	3	4	5	6	7
1.	1	10	20	43	10	168

**4. Planowane tematy audytu wewnętrznego**

**4.1. Planowane zadania zapewniające**

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6	
1.	System organizacji, zarządzanie zasobami, realizacja zadań statutowych w powiązaniu z gospodarką finansową Miejskiej Biblioteki Publicznej	Kultura i Sport	1	35	Nie	

## Załącznik Nr 15 do Księgi Procedur

2.	System ustalania opłat za wieczyste użytkowanie, opłat adiacenckich oraz z tytułu wzrostu wartości nieruchomości.	Zarządzanie nieruchomościami	1	35	Nie	
3	Przygotowanie metodologiczno-organizacyjne do realizacji projektu "Rewitalizacja centrum Miasta Zduńska Wola .	Wykorzystanie funduszy zewnętrznych	1	30	Nie	

### 4.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze ( w etatach)	Planowany tryb wszczęcia czynności doradczych ( na wniosek, z urzędu- z oceny potrzeb audytora)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych ( w osobodniach)	Uwagi
1.	2	3	4	5
1.	1	Na wniosek, z urzędu	40	w tym: roczne analizy ekonomiczno-finansowe spółek komunalnych

### 4.3. 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 osobodniach)	Uwagi
1	2.	3	4	5	6
1	Realizacja wydatków bieżących w Urzędzie Miasta, w tym z tytułu wynagrodzeń pracowników Urzędu Miasta	Wydatki budżetowe	1	16	
2	Ocena przestrzegania polityki bezpieczeństwa w Urzędzie Miasta	Systemy Informatyczne	1	12	

### 5. Cykl audytu \*) 16,6

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

Kierując się opracowanym przez Zespół ds. ryzyka - rejestrem ryzyk w 2011 r., w Urzędzie Miasta - dokonano weryfikacji obszarów audytu i obszarów ryzyk na potrzeby planu rocznego audytu , agregując część obszarów ryzyk, które mogą podlegać połączeniu. W wyniku tych czynności ulega zmniejszeniu w stosunku do roku 2011 r. liczba obszarów ryzyka ( z 65 do 50), a które audytor zdefiniował w załączniku Nr 14 do Księgi Procedur - na potrzeby planu rocznego audytu .

Załącznik Nr 15 do Księgi Procedur

--

30 grudnia 2011	.....
(data)	(pieczęć i podpis audytora wewnętrznego/ koordynatora komórki audytu wewnętrznego)
30 grudnia 2011 r.	.....
(data)	(pieczęć i podpis kierownika jednostki, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny )

\*) cykl audytu – czas wyrażony w latach, w którym, przy niezmiennych zasobach osobowych komórki audytu wewnętrznego, zostałyby przeprowadzone zadania zapewniające we wszystkich obszarach. Oblicza się go jako iloraz wszystkich obszarów ryzyka oraz liczby obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających w roku objętym planem audytu.