

Urząd Miejski w Olecku
Pl. Wolności 3
19-400 Olecko

ORN - p. Sofus
Sofus

AW.0941-2/09

PLAN AUDYTU NA ROK 2010

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miejski w Olecku
2.	Regionalny Ośrodek Kultury w Olecku
3.	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Olecku
4.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Olecku
5.	Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi w Olecku
6.	Szkoła Podstawowa Nr 1 w Olecku
7.	Szkoła Podstawowa Nr 3 w Olecku
8.	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi w Gąskach
9.	Gimnazjum Nr 2 w Olecku
10.	Gimnazjum z Oddziałami Integracyjnymi w Kijewie
11.	Zespół Szkół w Olecku
12.	Zespół Szkół w Judzikach
13.	Zespół Szkół w Babkach Oleckich
14.	Warsztat Terapii Zajęciowej w Olecku

¹⁾ 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.).

²⁾ Niepotrzebne skreślić. Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką; zapewnienia sprawności i skuteczności działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

³⁾ Niepotrzebne skreślić.

⁴⁾ 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”.

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka - obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrzznego 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 ⁴⁾	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Planowanie strategiczne	Działalność podstawowa			średni
2.	Organizacja i zarządzanie	Działalność wspomagająca		Zarządzanie	średni
3.	Planowanie dochodów i wydatków	Działalność podstawowa	Tak		średni
4.	Realizacja dochodów i wydatków	Działalność podstawowa	Tak		średni
5.	Dotacje i subwencje	Działalność podstawowa			średni
6.	Obsługa długu publicznego	Działalność wspomagająca		Gospodarka finansowa	niski
7.	Rachunkowość i sprawozdawczość	Działalność wspomagająca	Tak	Gospodarka finansowa	niski
8.	Finanse i księgowość	Działalność wspomagająca		Gospodarka finansowa	niski
9.	Rozrachunki i rozliczenia	Działalność wspomagająca		Gospodarka finansowa	średni
10.	Pozyskiwanie i wykorzystywanie środków zagranicznych	Działalność wspomagająca	Tak	Zarządzanie	średni
11.	Fundusze celowe	Działalność podstawowa			średni
12.	Kontrola finansowa	Działalność wspomagająca		Zarządzanie	średni
13.	Podatki i opłaty lokalne	Działalność podstawowa			średni
14.	Zamówienia publiczne	Działalność wspomagająca		Zarządzanie	średni
15.	Inwestycje gminne	Działalność podstawowa	Tak		wysoki
16.	Gospodarowanie mieniem i jego zabezpieczenie	Działalność wspomagająca		Zarządzanie mieniem	średni
17.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	Działalność podstawowa	Tak		średni
18.	Nieruchomości komunalne	Działalność podstawowa			wysoki
19.	Koncesje, licencje, zezwolenia	Działalność podstawowa			średni
20.	Obsługa administracyjna	Działalność podstawowa			średni
21.	Bezpieczeństwo systemów i danych osobowych	Działalność wspomagająca		Bezpieczeństwo /Systemy informatyczne	średni
22.	Bezpieczeństwo i higiena pracy	Działalność wspomagająca		Bezpieczeństwo	średni
23.	Obrona cywilna	Działalność podstawowa			wysoki
24.	Zarządzanie kryzysowe	Działalność wspomagająca		Zarządzanie	średni

25.	Pomoc społeczna i ochrona zdrowia	Działalność podstawowa			niski
26.	Edukacyjna opieka wychowawcza	Działalność podstawowa			średni
27.	Polityka informacyjna i promocja miasta i gminy	Działalność podstawowa			średni

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewnijające

Lp.	Temat zadania zapewnającego	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.	Nadzór nad jednostkami organizacyjnymi (analiza kosztów funkcjonowania w wybranych placówkach oświatowych) (Z) System komunikacji wewnętrznej, obieg informacji w wybranych jednostkach organizacyjnych (Z)	Kontrola finansowa	1	60	nie	-
2.	Usprawnienie procesu związanego z funkcjonowaniem systemu komunikacji wewnętrznej (D) Sprzedaż nieruchomości, dzierżawa i użytkowanie wieczyste (Z)	Organizacja i zarządzanie	1	80	nie	-
3.		Nieruchomości komunalne	1	35	nie	-
4.	MOPS- Środowiskowy Dom Samopomocy (Z)	Pomoc społeczna i ochrona zdrowia	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	8	

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewnającego, którego dotyczy czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1.	Prawidłowość przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji składników majątkowych	Finanse i księgowość	1	4	


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.	Obrona cywilna	2011	
2.	Inwestycje gminne	2011	
3.	Nieruchomości komunalne	2011	
4.	Pozyskiwanie i wykorzystywanie środków zagranicznych	2011	
5.	Organizacja i zarządzanie	2012	
6.	Rachunkowość i sprawozdawczość	2012	
7.	Inwestycje gminne	2012	
8.	Rozrachunki i rozliczenia	2012	
9.	Realizacja dochodów i wydatków budżetowych	2013	
10.	Dotacje i subwencje	2013	
11.	Zamówienia publiczne	2013	
12.	Rozrachunki i rozliczenia	2013	

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

30.10.2009 r.

(data)

AUDYTOR WĘWNETRZNY

Małgorzata Delegacz
(pieczętka i podpis audytora wewnętrznego)

30.10.2009 r.

(data)

BUKMINSTRZ

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