

Urząd Miasta Kostrzyn nad Odrą  
ul. Graniczna 2  
66-470 Kostrzyn nad Odrą

## PLAN AUDYTU NA ROK 2018

### 1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

L.P.	Nazwa jednostki - <b>Miasto Kostrzyn nad Odrą</b> obejmująca następujące miejskie jednostki organizacyjne
1	Urząd Miasta Kostrzyn nad Odrą
2	Przedszkole Miejskie Nr 1
3	Przedszkole Miejskie Nr 2
4	Przedszkole Miejskie Nr 3
5	Przedszkole Miejskie Nr 4
6	Szkoła Podstawowa Nr 1
7	Szkoła Podstawowa Nr 2
8	Szkoła Podstawowa Nr 3
9	Szkoła Podstawowa Nr 4
10	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
11	Ośrodek Pomocy Społecznej
12	Kostrzyńskie Centrum Kultury
13	Muzeum Twierdzy Kostrzyn nad Odrą
14	Miejska Biblioteka Publiczna
15	Środowiskowy Dom Samopomocy

## 2. Planowane zadania zapewniające.

L.p.	Nazwa obszaru w którym będzie przeprowadzone zadanie zapewniające oraz wstępnie określony temat zadania	Liczba audytorów wewnętrznych	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy
1.	Audyt gospodarki majątkowej jednostki – ewidencja, inwentaryzacja, proces likwidacji składników majątkowych jednostki.	1	nie
2.	Pomoc społeczna	1	nie
3.	Bezpieczeństwo publiczne	1	nie
4.	Usługi administracyjne	1	nie

## 3. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach.

L.P.	Nazwa obszaru	Planowany rok przeprowadzenia audytu
1.	Utrzymania gminnych obiektów i urzędzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych	2019
2.	Ochrony zdrowia	2019
3.	Gminnego mieszkaniowego budownictwa	2019

(data)

18.12.2017

(data)

AUDYTOR WĘWNETRZNY

Tomasz Gorlański-Smyk

podpis audytora wewnętrznego

BURMISTRZ

podpis kierownika jednostki, w której prowadzony jest audyt

Analiza ryzyka (metoda matematyczna) - 2018 r.

KATEGORIE RYZYK	ISTOTNOŚĆ			JAKOŚĆ ZARZĄDZANIA			KONTROLA WEWNĘTRZNA			CZYNNIKI ZEWNĘTRZNE			OPERACYJNE			PRIORYTET AUDYTORA	OCENA RYZYKA			KOLEJNOŚĆ WYKONYWANIA ZADAŃ	poziom ryzyka
	0,25			0,15			0,25			0,15			0,20				KRYTERIÓW	PRIORYTETÓW	KONCOWA		
	2	3	4	3	4	5	3	3	2	3	3	2	3	3	8						
<b>OBSZAR RYZYKA</b>																					
1	Zarządzanie	2	3	4	5	6	3	3	2	3	3	2	3	3	15%	65,00%	80,00%	61,54%	11	20	s
2	Gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego	3	3	3	2	3	3	3	2	3	3	2	3	3	30%	66,25%	86,25%	74,04%	5	5	w
3	Wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz.	3	2	3	2	2	3	2	3	2	2	3	3	30%	62,50%	92,50%	71,15%	6	12	s	
4	Działalności w zakresie telekomunikacji	2	3	2	3	2	3	2	3	2	3	2	3	30%	57,50%	87,50%	87,31%	18	18	s	
5	Localnego transportu zbiorowego	3	3	2	3	2	3	2	3	2	3	2	3	30%	68,75%	88,75%	81,97%	24	24	n	
6	Ochrony zdrowia	3	2	3	2	2	3	2	3	2	3	2	3	30%	62,50%	82,50%	71,15%	11	11	s	
7	Decyzji	3	3	2	3	2	3	2	3	2	3	2	3	30%	63,75%	83,75%	72,12%	13	13	s	
8	Pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych	3	3	3	3	2	3	3	2	3	2	3	3	30%	70,00%	100,00%	70,92%	3	3	w	
9	Gminnego budownictwa mieszkaniowego	3	3	2	3	2	3	2	3	2	3	2	3	30%	68,75%	88,75%	74,04%	6	6	w	
10	Edycji publikacji 2015	3	3	2	3	2	3	2	3	2	3	2	3	0%	63,75%	83,75%	49,04%	28	28	n	
11	inwestycje i zamówienia publiczne	2	3	3	2	2	3	2	3	2	3	2	3	30%	60,00%	90,00%	69,23%	14	14	s	
12	Kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych	2	3	3	2	2	3	2	3	2	3	2	3	30%	60,00%	90,00%	69,23%	15	15	s	
13	Lapowskich i las łęgowskich	2	3	3	2	2	3	2	3	2	3	2	3	30%	60,00%	90,00%	69,23%	16	16	s	
14	Zielonej gminy i zakrzewien	2	2	3	3	2	3	2	3	2	3	2	3	0%	60,00%	80,00%	48,15%	30	30	n	
15	Opiekuńczych gminnych	2	2	3	3	2	3	2	3	2	3	2	3	0%	0,00%	0,00%	0,00%	32	32	n	
16	Poradku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego nagazym przeciwpowodziowego	3	2	2	3	3	3	2	3	3	3	2	3	30%	65,00%	95,00%	73,00%	10	10	w	
3	Bezpieczeństwo i ochrona przeciwpowodziowa	3	3	3	3	2	3	3	2	3	3	2	3	30%	70,00%	100,00%	76,92%	4	4	w	
18	Polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kielichem w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej	3	2	3	3	2	3	3	2	3	3	2	3	30%	66,25%	96,25%	74,04%	7	7	w	
19	Wąjeczenia i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej	3	2	3	3	2	3	3	2	3	3	2	3	30%	66,25%	96,25%	74,04%	8	8	w	
20	Promocji gminy	2	3	3	3	1	3	3	1	3	3	1	3	30%	51,25%	81,25%	62,50%	19	19	s	
21	Współpracy i działalności na rzecz organizacji pomocniczych oraz jednostek wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie	3	2	1	1	2	3	2	1	1	2	2	3	30%	46,25%	76,25%	58,65%	21	21	s	
22	Współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw	2	3	2	3	1	3	2	1	1	2	2	3	30%	45,00%	75,00%	57,69%	22	22	s	
23	Wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej	4	3	2	3	2	3	2	3	2	3	2	3	0%	70,00%	120,00%	92,31%	23	23	s	
24	Usługi administracyjne	4	3	3	2	4	3	3	2	4	3	2	3	0%	90,00%	150,00%	92,31%	1	1	w	
25	Ochrona środowiska 2016	3	3	3	2	2	3	3	2	2	3	2	3	0%	65,00%	85,00%	50,00%	26	26	n	
26	Informacja i komunikacja	3	3	3	2	2	3	3	2	2	3	2	3	0%	65,00%	85,00%	50,00%	26	26	n	
27	Utrzymaniu gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych	3	3	3	2	2	3	3	2	2	3	2	3	0%	66,25%	96,25%	74,04%	9	9	w	
28	Kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami	3	2	2	2	2	3	2	2	2	2	2	3	0%	58,25%	88,25%	43,27%	31	31	n	
29	Ładzi przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej	3	3	2	2	2	3	2	2	2	2	2	3	0%	66,25%	96,25%	50,98%	25	25	n	
30	Obsługi organów gminy	3	3	2	2	2	3	2	2	2	2	2	3	0%	60,00%	90,00%	69,23%	16	16	s	
31	Fundusze unijne i inne środki pozyskiwane ze źródeł zewnętrznych	3	3	2	2	2	3	2	2	2	2	2	3	0%	63,75%	93,75%	49,04%	28	28	n	
32	Stani i funkcjonowanie księgowości	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	30%	75,00%	105,00%	80,77%	2	2	w	

kier.-0,30- duży, 0,15- średni, 0,0- niski

audyt-0,3- nigdy  
0,15- 2-4 lata  
0-0,2 lata

KATEGORIE RYZYK			
Istotność	Jakość zarządzania	Kontrola wewnętrzna	Wpływ czynników zewnętrznych
1. Brak implikacji finans.	Bardzo wysoka (BW)	Bardzo wysoka	Niski wpływ
2. Małe implikacje finans.	Wysoka (W)	Wysoka (W)	Umiarkowany
3. Duże implikacje finans.	Umiarkowana (U)	Umiarkowana (U)	Wysoki
4. Kruczony system finansowy	Niska (N)	Niska (N)	Bardzo wysoki
Waga w modelu	0,25	0,15	0,25
			0,15
			0,20
			Operacyjne
			Miła
			Średnia
			Duża
			Bardzo duża