

URZĄD MIASTA
Kostrzyn nad Odrą
W P Ł Y N E Ł O
2015 -12- 14
L. dz. 9962
Ilość zał.
podpis

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

PLAN AUDYTU NA ROK 2015

KZ
+ Główny księgowy
+ m. Stanczyk
HHU

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
	Miasto Kostrzyn nad Odrą 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 2
7.	Szkoła Podstawowa Nr 4
8.	Gimnazjum Nr 1
9.	Gimnazjum Nr 2
10.	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
11.	Ośrodek Pomocy Społecznej
12.	Kostrzyńskie Centrum Kultury
13.	Muzeum Twierdzy Kostrzyn nad Odrą
14.	Miejska Biblioteka Publiczna

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka - obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

Lp.	Nazwa obszaru	Typ obszaru działalności (podstawowa/wspomagająca ¹)	Opis obszaru działalności wspomagającej ²	Poziom ryzyka w obszarze (Wysoki/Średni/Niski)
1	2	3	4	5
1.	Dochody	Wspomagająca	Zarządzanie mieniem	wysoki
2.	Mienie komunalne	Podstawowa		wysoki
3.	Oświata, edukacja publiczna	Podstawowa		wysoki
4.	Pomoc społeczna, ochrona zdrowia oraz przeciwdziałanie bezrobociu	Podstawowa		średni
5.	Gospodarka komunalna	Podstawowa		wysoki
6.	Transport publiczny i drogi	Podstawowa		Średni
7.	Gospodarka przestrzenna i studium zagospodarowania	Podstawowa		średni
8.	Inwestycje i zamówienia publiczne	Wspomagająca	Zakupy	Wysoki
9.	Ochrona środowiska	Podstawowa		wysoki
10.	Bezpieczeństwo i ochrona przeciwpożarowa	Wspomagająca	Bezpieczeństwo	Wysoki
11.	Informacja i komunikacja	Wspomagająca	Organizacja	wysoki
12.	Usługi administracyjne	Podstawowa		średni
13.	Zarządzanie	Podstawowa		średni
14.	Obsługa organów Gminy	Wspomagająca	Organizacja	Niski
15.	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	Podstawowa		Niski
16.	Kultura fizyczna i sport	Podstawowa		wysoki
17.	Fundusze unijne i inne środki pozyskiwane ze źródeł zagranicznych	Wspomagająca	Gospodarka finansowa	Średni
18.	Stan i funkcjonowanie księgowości	Wspomagająca	Gospodarka finansowa	wysoki

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewniające.

L.p.	Temat zadania zapewniającego/sprawdzającego/doradczo-sprawdzającego	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	6	7
1	Audyt efektywności zarządzania w zakresie organizacji i finansowania oświaty w gminie miejskiej Kostrzyn nad Odrą	Oświata, edukacja publiczna	Audyt na zlecenie	Nie	Audyt na zlecenie
2	Gospodarka nieruchomościami	Mienie komunalne	Audyt na zlecenie	Nie	Audyt na zlecenie

3.2 Planowane czynności doradcze.

Nie planowane.

4. Planowane czynności sprawdzające.

Nie planowane.

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

Poniżej w ujęciu tabelarycznym plan na rok 2016. W kolejnych latach zadania audytowe będą przeprowadzane zgodnie ze sporządzonym planem z uwzględnieniem ustalonej kolejności w drodze analizy ryzyka w celu objęcia audytem całokształtu procesów zachodzących w jednostce.

Planowane obszary, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach			
L.p.	Nazwa obszaru	Planowany rok przeprowadzenia audytu	Uwagi
1	2	3	4
1	Mienie Komunalne	2016	Wysoki priorytet w 2014 roku
2	Ochrona Środowiska	2016	wysoki priorytet w 2014 roku

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

Audyt prowadzony jest na zlecenie, przez podmiot zewnętrzny. W uzgodnieniu z kierownictwem Urzędu podjęto decyzję o zmianie planu audytu i nieprzeprowadzaniu zadania w zakresie audytu efektywności realizacji inwestycji w gminie miejskiej Kostrzyn nad Odrą z uwzględnieniem partnerstwa publiczno-prywatnego.

(data)

14.07.2015

AUDYTOR WĘWNETRZNY

podpis audytora wewnętrznego

BURMISTRZ

(data)

podpis kierownika jednostki, w której prowadzony jest audyt