

PLAN AUDYTU NA ROK 2023
w Urzędzie Miasta Kostrzyn nad Odrą

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹

Lp.	Nazwa jednostki
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
16.	Żłobek Miejski

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	Opis obszaru działalności wspomagającej	Poziom ryzyka w obszarze wg skali punktowej
1.	Dochody (Urząd Miasta Kostrzyn nad Odrą)	Wspierający	Obszar dotyczący dochodów j.s.t. ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego	67,5
2.	Obsługa organów gminy (Urząd Miasta Kostrzyn nad Odrą)	Wspierający	Wspieranie działań organów gminy	68,75

3. Lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające.

Lp.	Nazwa obszaru	Temat zadania zapewniającego
1.	Dochody	Podatek od środków transportowych jako źródło dochodów gminy

¹ W rozumieniu art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych

4. Lista zadań zapewniających, dla których zostaną przeprowadzone czynności sprawdzające.

Lp.	Temat zadania zapewniającego
1.	Realizacja pobierania opłat i kar za zajęcie pasa drogowego
2.	Podatek od środków transportowych jako źródło dochodów gminy

5. Lista zadań zapewniających, dla których zostaną przeprowadzone czynności monitorujące.

Lp.	Temat zadania zapewniającego
1.	Realizacja pobierania opłat i kar za zajęcie pasa drogowego
2.	Podatek od środków transportowych jako źródło dochodów gminy

6. Lista czynności doradczych.

Lp.	Temat (wg ustaleń zgodnie z przepisami)	Liczba czynności doradczych
1.	Pozostawienie do decyzji kierownictwa jednostki (np. wpływ operacji finansowych stosowanych przez j.s.t. na sytuację finansową j.s.t., ocena regulacji ochrony danych osobowych i bezpieczeństwa informacji w jednostce i bezpieczeństwa informacji.	W zależności od decyzji kierownictwa jednostki

7. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne, nowe zadania, zadania specyficzne tylko w danej jednostce itp.)

.....

20.12.2022

(data)

20.12.2022

(data)

AUDYTOR WĘTRZNY

Tomasz Szymk

(pieczęć i podpis audytora wewnętrznego/
kierownika komórki audytu wewnętrznego)

BURMISTRZ

(pieczęć i podpis kierownika jednostki,
w której prowadzony jest audyt wewnętrzny)