

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

PLAN AUDYTU NA ROK 2016

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
15.	Środowiskowy Dom Samopomocy

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 rzecznawcy	Uwagi
1	2	3	4	6	7
1	Audyt bezpieczeństwa informacji	Bezpieczeństwo	Audyt na zlecenie	Nie	Audyt na zlecenie
2	Audyt procesu windykacji należności czynszowych	Mienie komunalne	Audyt na zlecenie	Nie	Audyt na zlecenie
	Audyt efektywności realizacji inwestycji w gminie miejskiej Kostrzyn nad Odrą z uwzględnieniem partnerstwa publiczno-prywatnego	Zarządzanie	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 2017. 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	Kultura fizyczna i sport	2017	Wysoki priorytet
2	Ochrona Środowiska	2017	Wysoki priorytet

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

Audyt prowadzony jest na zlecenie, przez podmiot zewnętrzny.

(data) 29.12.2015

AUDYTOR WEWNETRZNY
Tomasz Gorczycki
podpis audytora wewnętrznego

BURMISTRZ
Andrzej Kubiś
podpis kierownika jednostki, w której prowadzony jest audyt