

PLAN AUDYTU NA ROK 2011

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miejski w Morągu oraz wybrane losowo jednostki organizacyjne w przypadku realizacji zadania audytowego nr 2 (pkt. 3.1)

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	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy z dnia o finansach publicznych	Opis obszaru działalności wspomagającej	Poziom ryzyka w obszarze
1	Podatki i opłaty lokalne	Działalność podstawowa	TAK	Finanse komunalne	Wysoki
2	Współpraca z organizacjami pozarządowymi i społecznością lokalną.	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Średni
3	Kontrola zarządcza.	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Wysoki
4	Kultura fizyczna i turystyka	Działalność podstawowa	TAK		Średni
5	Edukacja publiczna	Działalność podstawowa	TAK		Wysoki
6	Planowanie strategiczne	Działalność wspomagająca	TAK	Zarządzanie	Średni
7	Mienie komunalne	Działalność podstawowa	NIE		Wysoki
8	Gospodarka zasobem mieszkaniowym gminy	Działalność podstawowa	NIE		Średni
9	Usługi administracyjne	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Średni
10	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego.	Działalność podstawowa	TAK		Średni
11	Zamówienia publiczne.	Działalność wspomagająca	TAK	Zakupy, inwestycje	Wysoki
12	Pomoc społeczna.	Działalność podstawowa	NIE		Wysoki

13	Gospodarka gruntami i planowanie przestrzenne.	Działalność podstawowa	NIE			Średni
14	Promocja	Działalność podstawowa	NIE			Średni
15	System informatyczny.	Działalność wspomagająca	NIE	Systemy informatyczne		Średni
16	Przygotowanie i zmiany uchwały budżetowej.	Działalność wspomagająca	NIE	Gospodarka finansowa		Średni
17	Rachunkowość budżetowa.	Działalność wspomagająca	NIE	Gospodarka finansowa		Wysoki
18	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska.	Działalność podstawowa	NIE			Wysoki
19	Bezpieczeństwo i porządek publiczny.	Działalność wspomagająca	NIE	Bezpieczeństwo		Średni
20	Transport publiczny i drogi.	Działalność podstawowa	TAK			Wysoki
21	Wykonywanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej (bez pomocy społecznej)	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie		Niski

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewnijające

Lp.	Temat zadania zapewnijającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany termin przeprowadzenia zadania	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	Podatki i opłaty lokalne	Finanse komunalne	1	I – II kw.	NIE	
2.	Kontrola zarządcza	Zarządzanie	1	IV kw.	NIE	Urząd Miejski oraz wybrane jednostki organizacyjne
3.	Współpraca z organizacjami pozarządowymi i społecznością lokalną	Działalność wspomagająca	1	III kw.	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	Tematyka i termin w miarę potrzeb	

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewnającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Uwagi
1.	Realizacja zaleceń i wniosków określonych w zadaniach audytowych przeprowadzonych w 2010 roku	Pomoc społeczna	1	

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.	Gospodarka zasobem mieszkaniowym gminy.	2012	
2.	Kultura fizyczna i turystyka	2012	
3.	Edukacja publiczna.	2012	

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

W Urzędzie nie jest zatrudniony audytor wewnętrzny. Audyt wykonywany jest przez usługodawcę zewnętrznego na podstawie umowy cywilno – prawnej.

2010-12-30

(data)



.....
(pieczęćka i podpis kierownika technicznego)

2010-12-30

(data)

AUDYT KONSULTING
PIOTR GARBACZ
10-688 Olsztyn, ul. Wiosna 1/27
NIP 741-129-65-66 Regon 1410724520

.....
(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego)