



**URZĄD MIASTA
w SANOKU
Audytor Wewnętrzny**

Urząd Miasta w Sanoku
Robert Plaziak, CFE no. 517630
Audytor wewnętrzny nr certyfikacji 1001
robert@plaziak.pl www.cfe.plaziak.pl

PLAN AUDYTU 2009

URZĄD MIASTA w SANOKU



Sanok, 29.10.2008
Urząd Miasta w Sanoku
ul. Rynek 1
38-500 Sanok

(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

PLAN AUDYTU NA ROK 2009

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾

Lp.	Nazwa jednostki
1	Urząd Miasta w Sanoku

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 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych	Opis obszaru działalności wspomagającej ⁴⁾	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Zarządzanie	Działalność wspomagająca	Nie dotyczy	Zarządzanie	56,67%
2.	Finanse	Działalność podstawowa	Nie dotyczy		60,71%

¹⁾ Należy wskazać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz jednostki objęte audytem wewnętrznym na podstawie art. 51 ust. 2-7 i ust. 12 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.).

²⁾ Niepotrzebne skreślić. Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką; zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

³⁾ Niepotrzebne skreślić.

⁴⁾ Kolumnę 5 należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie 3: „Działalność Wspomagająca”. Wówczas należy wybrać odpowiednio: „Gospodarka finansowa” albo „Zakup”, albo „Zarządzenie mieniem”, albo „Bezpieczeństwo”, albo „Systemy informatyczne”, albo „Zarządzanie”.



3.	Bezpieczeństwo	Działalność wspomagająca	Nie dotyczy	Bezpieczeństwo	48,61%
4.	Mienie komunalne	Działalność podstawowa	Nie dotyczy		76,94%
5.	Geodezja i urbanistyka	Działalność podstawowa	Nie dotyczy		56,18%
6.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	Działalność podstawowa	Nie dotyczy		60,83%
7.	Pomoc społeczna i ochrona zdrowia	Działalność podstawowa	Nie dotyczy		57,92%
8.	Kultura, oświata, sport	Działalność podstawowa	Nie dotyczy		59,38%
9.	Usługi administracyjne	Działalność wspomagająca	Nie dotyczy	Zarządzanie	51,07%
10.	Inwestycje	Działalność podstawowa	Nie dotyczy		88,85%
11.	System informatyczny	Działalność wspomagająca	Nie dotyczy	Systemy informatyczne	80,73%
12.	Zarządzanie Urzędem i informacją	Działalność wspomagająca	Nie dotyczy	Zarządzanie	63,54%

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 czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	Nabywanie i zbywanie nieruchomości.	Mienie komunalne	0,5 etatu	10 dni	NIE	
2.	Zawieranie umów związanych z inwestycjami.	Inwestycje	0,5 etatu	10 dni	NIE	
3.	System kontroli wewnętrznej.	Zarządzanie urzędem i informacją	0,5 etatu	10 dni	NIE	
4.	Udział w podatkach stanowiących dochód Budżetu Państwa.	Finanse	0,5 etatu	5 dni	NIE	



5.	Zabezpieczenie, dostęp i archiwizacja danych w systemach informatycznych	Systemy informatyczne	0,5 etatu	5 dni	NIE	
6.	Funkcjonowanie i nadzorowanie MSPZOZ	Pomoc społeczna, ochrona zdrowia i oświata	0,5 etatu	10 dni	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	0,5 etatu	15 dni	bez uwag

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1.	Zabezpieczenie, dostęp i archiwizacja danych w systemach informatycznych	Systemy informatyczne	0,5	5	bez uwag
2.	Funkcjonowanie i nadzorowanie MSPZOZ	Pomoc społeczna, ochrona zdrowia i oświata	0,5	5	bez uwag



Urząd Miasta w Sanoku
Robert Plaziak, CFE no. 517630
Audytor wewnętrzny nr certyfikacji 1001
robert@plaziak.pl www.cfe.plaziak.pl

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.	Zarządzanie	2010	bez uwag
2.	Finanse	2009	bez uwag
3.	Bezpieczeństwo	2010	bez uwag
4.	Mienie komunalne	2009	bez uwag
5.	Geodezja i urbanistyka	2010	bez uwag
6.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2010	bez uwag
7.	Pomoc społeczna i ochrona zdrowia	2009	bez uwag
8.	Kultura, oświata, sport	2011	bez uwag
9.	Usługi administracyjne	2011	bez uwag
10.	Inwestycje	2009	bez uwag
11.	System informatyczny	2009	bez uwag
12.	Zarządzanie Urzędem i informacją	2009	bez uwag

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

Przewidywana ilość dni audytowych to 80, w tym audyt zapewniający 50 dni, czynności doradcze 15 dni, czynności sprawdzające 10 dni, szkolenia 5 dni.

Audytor Wewnętrzny
mgr inż. Robert Plaziak
31.10.2008
(data)
..... (pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego/ koordynatora komórek audytu wewnętrznego) TRZ

mgr. Wojciech Blicharz
31.10.2008
(data)
..... (pieczęćka i podpis kierownika jednostki, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)