

Urząd Miasta w Sanoku
Rynek 1, 38-500 Sanok

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

PLAN AUDYTU NA ROK 2010

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miasta w Sanoku
2.	Sanockie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
3.	Sanockie Przedsiębiorstwo Gospodarki Mieszkaniowej
4.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
5.	Samodzielny Publiczny Miejski Zespół Podstawowej Opieki Zdrowotnej
6.	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
7.	Miejska Bibliotek Publiczna
8.	Sanocki Dom Kultury
9.	Gazeta Samorządowa „Tygodnik Sanocki”
10.	Przedszkola Samorządowe
11.	Żłobki Samorządowe
12.	Szkoły podstawowe
13.	Gimnazja

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 „Zakupy”, albo „Zarządzenie mieniem”, albo „Bezpieczeństwo”, albo „Systemy informatyczne”, albo „Zarządzanie”.

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	Zarządzanie	Średni
2.	Finanse	Działalność podstawowa	NIE		Średni
3.	Bezpieczeństwo	Działalność wspomagająca	NIE	Bezpieczeństwo	Niski
4.	Mienie komunalne	Działalność podstawowa	NIE		Średni
5.	Geodezja i Urbanistyka	Działalność podstawowa	NIE		Średni
6.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	Działalność podstawowa	NIE		Średni
7.	Pomoc społeczna i ochrona zdrowia	Działalność podstawowa	NIE		Średni
8.	Kultura, oświata, sport	Działalność podstawowa	NIE		Średni
9.	Usługi administracyjne	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Średni
10.	Inwestycje	Działalność podstawowa	NIE		Wysoki
11.	Systemy informatyczne	Działalność wspomagająca	NIE	Systemy informatyczne	Wysoki
12.	Zarządzanie Urzędem i Informacją	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Średni

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	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.	System informowania kierownictwa o stanie miasta, wytyczanie celów strategicznych.	Zarządzanie	0,5	5	NIE	bez uwag
2.	Finansowanie gminnych jednostek organizacyjnych	Finanse	0,5	10	NIE	bez uwag

3.	Bieżące dysponowanie majątkiem (np.: najem, dzierżawa, użytkowanie wieczyste)	Finanse	0,5	10	NIE	bez uwag
4.	Prawidłowość udzielania zamówień publicznych w zakresie: dostaw, usług, robót budowlanych	Inwestycje	0,5	10	NIE	bez uwag
5.	Nadzorowanie jednostek organizacyjnych gminy	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	0,5	10	NIE	bez uwag
6.	Kontrola wydatków na rzecz utrzymania urzędu	Usługi administracyjne	0,5	5	NIE	bez uwag

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	15	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.	System kontroli wewnętrznej	Zarządzanie Urzędem i informacją	0,5	5	bez uwag

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	2011	bez uwag
3.	Bezpieczeństwo	2010	bez uwag
4.	Mienie komunalne	2011	bez uwag
5.	Geodezja i Urbanistyka	2011	bez uwag
6.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2010	bez uwag
7.	Pomoc społeczna i ochrona zdrowia	2011	bez uwag
8.	Kultura, oświata, sport	2011	bez uwag
9.	Usługi administracyjne	2011	bez uwag
10.	Inwestycje	2010	bez uwag
11.	Systemy informatyczne	2010	bez uwag
12.	Zarządzanie Urzędem i Informacją	2010	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.

2009-10-31

(data)

Naoryginale właściwy podpis

.....
(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego/ koordynatora
komórki audytu wewnętrznego)

2009-10-31

(data)

Naoryginale właściwy podpis

.....
(pieczęćka i podpis kierownika jednostki, w której jest zatrudniony audytor
wewnętrzny)

67u