

PLAN AUDYTU NA ROK 2015

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	Urząd Miasta Jastrzębie Zdrój
2	Pozostałe jednostki wg wykazu – (ZESTAWIENIE) załącznik nr 4 do części opisowej planu

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 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	Poziom ryzyka w obszarze
1	Kultura i Sport	podstawowa	tak	wysoki
2	Gospodarowanie Mieniem	podstawowa	nie	wysoki
3	Gospodarka Mieszkaniowa	podstawowa	tak	wysoki
4	Budżet	wspomagająca	tak	wysoki
5	Działalność wspomagająca	wspomagająca	nie	wysoki
6	Gospodarka Finansowa	wspomagająca	tak	wysoki
7	Administracja	podstawowa	nie	wysoki
8	Bezpieczeństwo	wspomagająca	nie	wysoki

9	Zarządzanie, nadzór i kontrola	wspomagająca	nie	średni
10	Gospodarka Komunalna	podstawowy	tak	średni
11	Geodezja i Kartografia	podstawowa	nie	średni
12	Zarządzanie zasobami ludzkimi	wspomagająca	tak	średni
13	Edukacja i oświata	podstawowy	tak	średni
14	Wizerunek	wspomagająca	tak	niski
15	Ochrona Środowiska	podstawowa	tak	niski
16	System organizacyjny	wspomagająca	tak	niski
17	Ochrona Zdrowia i Pomoc Społeczna	podstawowa	tak	niski

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewnijące

Lp.	Obszar podlegający audytowi – zadanie zapewnijające	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	Ocena organizacji działalności kulturalnej przez UM	Kultura i Sport	2	43	nie	
2	Ocena systemu w zakresie obrotu nieruchomości	Gospodarowanie Mieniem	2	40	nie	
3	Analiza i ocena nadzoru nad wykonywaniem programu gospodarowania mieszkaniowym zasobem gminy	Gospodarka Mieszkaniowa	2	45	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	2	25	

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.	Stosowanie Ustawy PZP w jednostkach oświatowych.	Edukacja i Oświata	1	5	
2.	Ocena systemu przekazywania obowiązków i delegowania uprawnień.	Zarządzanie, Nadzór i Kontrola Wewnętrzna	1	5	
3.	Wykonanie obowiązku zarządcy dróg gminnych	Gospodarka Komunalna	2	5	

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	Administracja	2016	
2	Bezpieczeństwo	2016	
3	Działalność Wspomagająca	2016	

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

Zmiany zgodnie Częścią Opisową do Planu audytu.

31.12.2014

Naczelnik Wydziału Kontroli
i Audytu Wewnętrznego
Audyt Wewnętrzny
Agnieszka Marszałek

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

PREZYDENT MIASTA

31.12.2014

Anna Helman
mgr Anna Helman

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