

Urząd Miejski w Grodkowie**ul. Warszawska nr 29, 49-200 Grodków***(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)*

nr AW-0941-1/10

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2010**1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾**

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miejski w Grodkowie i jednostki organizacyjne gminy Grodków

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. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych	Opis obszaru działalności wspomagającej ⁴⁾	Poziom ryzyka w obszarze (niski, średni, wysoki)
1.	Ochrona ludności i bezpieczeństwo publiczne	Działalność podstawowa	NIE	Zarządzanie mieniem	średni
2.	Inwestycje Gminne	Działalność wspomagająca	TAK	Gospodarka finansowa	średni
3.	Wydatki budżetu gminy	Działalność wspomagająca	TAK	Zarządzanie	średni
4.	Pozyskiwanie środków zagranicznych	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	niski
5.	Sprawozdawczość	Działalność wspomagająca	TAK		średni
6.	Budżet gminy	Działalność podstawowa	TAK		niski
7.	Oświata, edukacja i sport	Działalność podstawowa	TAK		średni
8.	Gospodarka przestrzenna	Działalność podstawowa	NIE	Zarządzanie	średni
9.	Kontrola wewnętrzna i nadzór ogólny	Działalność wspomagająca	NIE		średni
10.	Mienie komunalne	Działalność podstawowa	TAK		średni
11.	Pomoc społeczna	Działalność podstawowa	TAK	Gospodarka finansowa	średni
12.	Rachunkowość budżetowa	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	niski
13.	Obsługa prawna	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	średni
14.	Zarządzanie ryzykiem	Działalność wspomagająca	NIE		średni
15.	Ewidencja ludności	Działalność podstawowa	NIE	Zarządzanie	niski
16.	Funkcjonowanie UM	Działalność wspomagająca	NIE		średni
17.	Dochody budżetu gminy	Działalność podstawowa	TAK		niski
18.	Urząd Stanu Cywilnego	Działalność podstawowa	NIE	Zarządzanie mieniem	niski

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”.

19.	Gospodarka komunalna i mieszkaniowa	Działalność podstawowa	NIE	Zakupy (w tym zamówienia publiczne)	średni
20.	Zamówienia publiczne	Działalność wspomagająca	TAK		niski
21.	Ewidencja Działalności Gospodarczej	Działalność podstawowa	NIE		średni
22.	Kultura	Działalność podstawowa	NIE	Gospodarka finansowa	niski
23.	Gospodarka kasowa	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	niski
24.	Informacja i promocja	Działalność wspomagająca	TAK	Zarządzanie mieniem	niski

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)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	Udzielenie i rozliczanie dotacji organizacjom pozarządowym na realizację zadań publicznych gminy Grodków w roku 2009.	Wydatki budżetowe gmin	nie dotyczy	45	nie dotyczy		
2.	Proces zarządzania ryzykiem w UM w Grodkowie.	Zarządzanie ryzykiem	nie dotyczy	45	nie dotyczy		

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1.	Nie planowano			Pierwszy rok prowadzenia audytu w jednostce.

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Uwagi
1.	Nie planowano					Pierwszy rok prowadzenia audytu w jednostce.

5. Planowane obszary ryzyka, cykl audytu

5.1 Obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach

Lp.	Nazwa obszaru	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1.	Pomoc społeczna	2011	
2.	Kontrola wewnętrzna i nadzór ogólny	2011	
3.	Sprawozdawczość	2011	
4.	Ochrona ludności i bezpieczeństwo publiczne	2012	
5.	Oświata, edukacja i sport	2012	
6.	Funkcjonowanie UM	2012	
7.	Gospodarka komunalna i mieszkaniowa	2013	
8.	Mienie komunalne	2013	
9.	Gospodarka przestrzenna	2013	

5.2 Cykl audytu wewnętrznego w UM Grodkowie

Ilość obszarów ryzyka	Ilość zadań zapewniających zaplanowanych na rok następny	Cykl audytu
24	3	8

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

1. Urząd Miejski w Grodkowie po raz pierwszy rozpoczyna w roku 2010 prowadzenie audytu wewnętrznego.
2. Audyt wewnętrzny w UM w Grodkowie wykonuje audytor usługodawca na podstawie umowy zlecenie zawartej na okres 12 miesięcy

08-06-2010

(data)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Robert Nowak

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

BURMISTRZ GRODKOWA

Marek Antoniewicz

(data)

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