

PLAN AUDYTU NA ROK 2015

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Gminy w Ostródzie

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	Współpraca z organizacjami pozarządowymi i społecznością lokalną.	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Średni
2	Pomoc społeczna.	Działalność podstawowa	TAK		Wysoki
3	Transport publiczny i drogi.	Działalność podstawowa	NIE		Wysoki
4	Zamówienia publiczne.	Działalność wspomagająca	TAK	Zarządzanie	Wysoki
5	Finanse komunalne	Działalność podstawowa	TAK		Wysoki
6	Edukacja publiczna	Działalność podstawowa	TAK		Wysoki
7	Kultura fizyczna i turystyka	Działalność podstawowa	NIE		Średni
8	Planowanie strategiczne	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Średni
9	Mienie komunalne	Działalność podstawowa	NIE		Wysoki
10	Usługi administracyjne	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Średni
11	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego.	Działalność podstawowa	NIE		Średni
12	Gospodarka gruntami i planowanie przestrzenne.	Działalność podstawowa	NIE		Średni

13	Zarządzanie urzędem.	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	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	TAK		Wysoki
19	Bezpieczeństwo i porządek publiczny.	Działalność wspomagająca	NIE	Bezpieczeństwo	Średni
20	Gospodarka zasobem mieszkaniowym gminy	Działalność podstawowa	NIE		Średni
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 zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	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.	Zlecenia zdań dla organizacji pozarządowych. Ogłaszanie konkursów, wybór oferty, podpisywanie umów, kontrola i rozliczenie.	Działalność wspomagająca	1	I – II kw.	NIE	
2.	Kierowanie i umieszczanie mieszkańców w DPS.	Pomoc społeczna	1	III - IV 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	W miarę potrzeb	

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.	Sprawdzenie wdrożenia zaleceń określonych w czasie czynności audytowych realizowanych w 2013 i 2014 roku	Finanse komunalne	1	III kw	

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 komunalna. Utrzymanie czystości na terenie gminy.	2016	
2.	Wykorzystanie funduszu sołeckiego.	2016	

30.12.2014
(data)

(pieczętka i podpis kierownika jednostki, w której przeprowadzany jest audyt)

WÓJT
Bogusław Fijaś
Bogusław Fijaś

30.12.2014
(data)

(pieczętka i podpis audytora)

AUDYTOR WĘWNETRZNY
Piotr Garbacz
Piotr Garbacz