

**URZĄD MIASTA I GMINY**  
w Ślesinie  
62-561 Ślesin, ul. Kilińskiego 15  
tel. 063 270 40 11; fax 063 270 41 98

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

## PLAN AUDYTU NA ROK 2011

### 1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym<sup>1)</sup>

| Lp. | Nazwa jednostki                                                   |
|-----|-------------------------------------------------------------------|
| 1.  | Urząd Miasta i Gminy Ślesin                                       |
| 2.  | Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury w Ślesinie                       |
| 3.  | Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ślesinie             |
| 4.  | Miejska Biblioteka Publiczna w Ślesinie                           |
| 5.  | Gimnazjum im. Mikołaja Kopernika w Ślesinie                       |
| 6.  | Zespół Szkolno – Przedszkolny w Ślesinie                          |
| 7.  | Szkoła Podstawowa im. Janiny Porazińskiej w Piotrowicach          |
| 8.  | Szkoła Podstawowa im. Henryka Sienkiewicza w Wąsoszach            |
| 9.  | Szkoła Podstawowa im. mjr Henryka Sucharskiego w Licheniu Starym  |
| 10. | Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza w Szyszyńskich Holendrach |
| 11. | Szkoła Podstawowa w Ostrowążu                                     |
| 12. | Szkoła Podstawowa w Ignacowie                                     |
|     |                                                                   |
|     |                                                                   |

<sup>1)</sup> Należy wskazać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz jednostki objęte audytem wewnętrznym.

**2. Wyniki analizy obszarów ryzyka - obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze**

| Lp. | Nazwa obszaru<br>(ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne) | Typ obszaru działalności <sup>2)</sup> | Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami pomocowymi | Opis obszaru działalności wspomagającej <sup>3)</sup> | Poziom ryzyka w obszarze |
|-----|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------|
| 1.  | Inwestycje                                                            | Działalność podstawowa                 | TAK                                                              |                                                       | wysoki                   |
| 2   | Zamówienia publiczne                                                  | Działalność wspomagająca               | TAK                                                              | ZARZĄDZANIE                                           | wysoki                   |
| 3   | Realizacja dochodów i wydatków                                        | Działalność podstawowa                 | TAK                                                              |                                                       | wysoki                   |
| 4   | Księgowość i sprawozdawczość budżetowa                                | Działalność wspomagająca               |                                                                  | GOSPODARKA FINANSOWA                                  | wysoki                   |
| 5   | Turystyka                                                             | Działalność podstawowa                 |                                                                  |                                                       | wysoki                   |
| 6   | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska                             | Działalność podstawowa                 |                                                                  |                                                       | wysoki                   |
| 7   | Edukacja publiczna                                                    | Działalność podstawowa                 |                                                                  |                                                       | wysoki                   |
| 8   | Pomoc społeczna                                                       | Działalność podstawowa                 |                                                                  |                                                       | wysoki                   |
| 9   | Gospodarka mieszkaniowa                                               | Działalność podstawowa                 |                                                                  |                                                       | średni                   |
| 10  | Transport i łączność                                                  | Działalność podstawowa                 |                                                                  |                                                       | średni                   |
| 11  | Wynagrodzenia                                                         | Działalność wspomagająca               |                                                                  | GOSPODARKA FINANSOWA                                  | średni                   |
| 12  | Gospodarka mieszkaniowa                                               | Działalność podstawowa                 |                                                                  |                                                       | średni                   |
| 13  | Udzielanie dotacji                                                    | Działalność wspomagająca               |                                                                  | ZARZĄDZANIE                                           | średni                   |
| 14  | Ochrona zdrowia                                                       | Działalność podstawowa                 |                                                                  |                                                       | średni                   |
| 15  | Kultura, w tym biblioteki gminne                                      | Działalność podstawowa                 |                                                                  |                                                       | niski                    |
| 16  | Kultura fizyczne i sport                                              | Działalność podstawowa                 |                                                                  |                                                       | niski                    |

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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”.

### 3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

#### 3.1. Planowane zadania zapewniające

| Lp. | Temat zadania zapewniającego                                                                                   | Nazwa obszaru<br>(nazwa obszaru z kolumny 2<br>w tabeli 2) | Planowana liczba<br>audytorów wewnętrznych<br>przeprowadzających<br>zadanie | Planowany czas<br>przeprowadzenia zadania | Ewentualna potrzeba<br>powołania<br>rzecznawcy | Uwagi |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|-------|
| 1.  | Realizacja procedur zamówień publicznych                                                                       | Zamówienia publiczne                                       | 1                                                                           | I kwartał 2011                            | -                                              | -     |
| 2.  | Badanie systemu pozyskiwania i wykorzystania przez Gminę Projektów współfinansowanych ze środków zewnętrznych. | Inwestycje                                                 | 1                                                                           | II kwartał 2011                           | -                                              | -     |
| 3.  | Efektywność realizacji zadań oświatowych. Koszty funkcjonowania szkół i placówek oświatowych                   | Edukacja publiczna                                         | 1                                                                           | III kwartał 2011                          | -                                              | -     |
| 4.  | Funkcjonowanie systemu finansowo - budżetowego                                                                 | Księgowość i sprawozdawczość                               | 1                                                                           | IV kwartał 2011                           | -                                              | -     |

#### 3.2 Planowane czynności doradcze

| Lp.   | Planowana liczba audytorów wewnętrznych<br>przeprowadzających czynności doradcze<br>(w etatach)                                                                                                                         | Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych<br>(w dniach) | Uwagi |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------|
| Uwaga | Plan audytu na rok 2011 nie uwzględnia zadań doradczych. W przypadku zaistnienia potrzeby realizacji zadania doradczego będzie ono realizowane po uzgodnieniu z kierownikiem jednostki, poza planem audytu wewnętrznego |                                                                   |       |

#### 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 | Uwagi |
|-----|----------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|
| 1.  |                                                                      |               |                                                                                               |                                                         |       |

#### 5. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach

| Lp.   | Nazwa obszaru<br>(nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)                                                                | Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego | Uwagi |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------|
| Uwaga | Planowane obszary ryzyka, obejmowane będą audytem zgodnie z priorytetami wynikającymi z systematycznej analizy ryzyka. |                                                   |       |

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

Cykl audytu wynosi 4 lata

28.12.2011

(data)

Maciejewski

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

28.12.2011

(data)

BURMISTRZ

mgr inż. Marcin Zaborowski

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