

Urząd Miejski w Giżycku
Aleja 1 Maja 14
11-500 Giżycko

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

PLAN AUDYTU NA ROK 2015

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾

Lp.	Nazwa jednostki
1	Urząd Miejski w Giżycku

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	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji – weryfikacja struktury organizacyjnej jednostki oraz kwalifikacji pracowników z zakresu wykonywanych czynności i ich wynagrodzenie	Działalność jednostek organizacyjnych	Nie		Wysoki

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; zapewnienia sprawności i skuteczności 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 „Zakup”, albo „Zarządzenie mieniem”, albo „Bezpieczeństwo”, albo „Systemy informatyczne”, albo „Zarządzanie”.

2	Weryfikacja dotacji przekazanych dla klubów sportowych oraz prowadzenie dokumentacji z tym związanej	Gospodarka Pieniężna	Nie	Wysoki
---	--	----------------------	-----	--------

3.1. Planowane zadania zapewnijające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnątrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi

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	30	

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczy czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi

1.	Weryfikacja decyzji na zajęcie pasa drogowego – proces pobierania opłat, analiza źródeł, stawek i wpływów dochodów, karne decyzje, terminowość, umorzenia opłat oraz sprawowanie kontroli nad zajęciem pasa drogowego	Gospodarka Mieniem Komunalnym	0,5	10	
2.	Weryfikacja prawidłowości wykonywania powierzonych zadań Straży Miejskiej w Giżycku	Zarządzanie i organizacja	0,5	10	

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.	Prowadzenie czynności kontrolnych w zakresie rzetelności zgłoszenia przedmiotów opodatkowania	2016	
2.	Utrzymanie porządku i czystości na terenie gminy z wyłączeniem dróg i placów	2016	
3.	Gospodarka odpadami w zakresie niebędącym w kompetencji związku międzygminnego	2016	
4.	Weryfikacja zadań statutowych Centrum Profilaktyki w zakresie dostępności i poziomu udzielanych świadczeń, prawidłowości gospodarowania mieniem oraz gospodarki finansowej	2016	
5.	Wydawanie decyzji w sprawie usunięcia drzew	2017	
6.	Prowadzenie rachunkowości podatków i opłat lokalnych oraz systematyczna kontrola dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych	2017	

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

Dorota Wójcik

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

(data)

.....
BURMISTRZ
.....
(pieczęć i podpis kierownika jednostki, w której jest zatrudniony audytor
wewnętrzny)
Wojciech Karol Iwaszkiewicz

(data)