

Urząd Miasta i Gminy
ul. 1 Maja 16
74 – 100 Gryfino
tel. (0 91) 416 20 11

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

BAW.0941 – 2/08

PLAN AUDYTU NA ROK 2009

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Urząd Miasta i Gminy w Gryfinie – jednostka zatrudniająca Audytora Wewnętrznego
2.	Gimnazjum Nr 1 im. Olimpijczyków Polskich w Gryfinie
3.	Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Marii Dąbrowskiej w Gryfinie
4.	Szkoła Podstawowa Nr 2 im. kpt. ż. w. Mamerta Stankiewicza w Gryfinie
5.	Szkoła Podstawowa Nr 4 im. Podróżników Polskich w Gryfinie
6.	Szkoła Podstawowa im. Księcia Barnima I w Żabnicy
7.	Szkoła Podstawowa im. Małych Zesłańców Sybiru w Radziszewie
8.	Zespół Szkół Ogólnokształcących w Gryfinie
9.	Zespół Szkół w Gardnie
10.	Zespół Szkół w Chwarstnicy

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.

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”.

11.	Ośrodek Sportu i Rekreacji w Gryfinie
12.	Zakład Ekonomiczno – Administracyjny Szkół w Gryfinie
13.	Gryfiński Dom Kultury
14.	Biblioteka Publiczna w Gryfinie
15.	Ośrodek Pomocy Społecznej
16.	Międzyszkolny Ośrodek Sportowy w Gryfinie
17.	Przedszkole Nr 1 im. Krasnala Hałabały w Gryfinie
18.	Przedszkole Nr 2 z oddziałami żłobkowymi im. Misia Uszatka w Gryfinie
19.	Przedszkole Nr 3 im. Kubusia Puchatka w Gryfinie
20.	Przedszkole Nr 4 z oddziałami integracyjnymi w Gryfinie
21.	Przedszkole Nr 5 w Gryfinie

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

Lp.	Obszar działalności jednostki				Poziom ryzyka w obszarze
	Nazwa obszaru	Typ obszaru działalności	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy	Opis obszaru działalności wspomagającej ⁴⁾	
1	2	3	4	5	6
1.	Zamówienia publiczne	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	zakupy	Wysoki
2.	Szkoły samorządowe	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Wysoki
3.	Przedszkola samorządowe	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Wysoki
4.	Sport i rekreacja	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Wysoki
5.	Świadczenia rodzinne	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
6.	Świadczenia alimentacyjne	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni

7.	Projekty finansowane z udziałem środków zewnętrznych (w tym UE)	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	gospodarka finansowa	Średni
8.	Inwestycje	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	zarządzanie mieniem	Średni
9.	Zagospodarowanie przestrzenne	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
10.	Wydawanie decyzji administracyjnych, postanowień, zaświadczeń i opinii	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
11.	Planowanie strategiczne (rozwój Miasta i Gminy Gryfino)	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
12.	Podatki i opłaty	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
13.	Kadry	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	zarządzanie	Średni
14.	Gospodarka finansowa	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	gospodarka finansowa	Średni
15.	Pomoc publiczna	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
16.	Inwentaryzacja	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	zarządzanie mieniem	Średni
17.	Gospodarka kasowa	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	gospodarka finansowa	Średni
18.	Ośrodek Sportu i Rekreacji	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
19.	Budżet Gminy	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	gospodarka finansowa	Średni
20.	Gospodarka nieruchomościami	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
21.	Dysponowanie mieniem komunalnym	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
22.	Bezpieczeństwo teleinformatyczne	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	bezpieczeństwo	Średni
23.	Wydatki bieżące	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	gospodarka finansowa	Średni
24.	Gospodarka odpadami i ochrona środowiska	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
25.	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni

26.	Gospodarowanie lokalami mieszkalnymi	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
27.	Prace społeczno – użyteczne	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	zarządzanie	Średni
28.	Ośrodek Pomocy Społecznej	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
29.	Płace	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	gospodarka finansowa	Średni
30.	Szkody w mieniu	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	zarządzanie mieniem	Średni
31.	Zarządzanie kryzysowe	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
32.	Gospodarka mandatowa, grzywny, kary pieniężne od ludności	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	gospodarka finansowa	Średni
33.	Ochrona danych	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	bezpieczeństwo	Średni
34.	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
35.	Księgi rachunkowe	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	gospodarka finansowa	Średni
36.	Sprawozdawczość finansowa	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	gospodarka finansowa	Średni
37.	Sprawozdawczość budżetowa	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	gospodarka finansowa	Średni
38.	Zieleń miejska, utrzymanie porządku i czystości	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
39.	Oświetlenie ulic, placów, dróg	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
40.	Usługi związane z ewidencją działalności gospodarczej	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
41.	Pomoc materialna – stypendia i zasiłki szkolne	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
42.	Turystyka	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
43.	Organizacja UMiG	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	zarządzanie	Średni
44.	System kontroli wewnętrznej	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	zarządzanie	Średni
45.	Gospodarka środkami transportu	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	zarządzanie mieniem	Średni

46.	Obieg korespondencji w Urzędzie (w tym elektroniczny obieg)	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	zarządzanie	Średni
47.	Straże Pożarne	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
48.	Kultura	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
49.	Obsługa Rady Miejskiej w Gryfinie	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
50.	Skargi i wnioski	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
51.	Straż Miejska	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
52.	Legalność oprogramowania	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	systemy informatyczne	Średni
53.	Usługi związane z ewidencją ludności	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
54.	Ochrona informacji niejawnych	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	bezpieczeństwo	Średni
55.	Subwencje	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	gospodarka finansowa	Średni
56.	Rolnictwo	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
57.	Organizacja i prowadzenie targowisk	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
58.	Promocja zdrowia (Gminny Program Ochrony Zdrowia)	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
59.	Zakład Ekonomiczno – Administracyjny Szkół	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
60.	GFOŚiGW	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
61.	Ochrona zabytków	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	gospodarka finansowa	Średni
62.	Udostępnianie informacji publicznej	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	bezpieczeństwo	Średni
63.	Bezpieczeństwo i higiena pracy	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	bezpieczeństwo	Średni
64.	Pomoc mieszkaniowa	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
65.	Wydawanie aktów prawa lokalnego oraz zarządzeń Burmistrza	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	zarządzanie	Średni

66.	Gryfiński Dom Kultury	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
67.	Biblioteka Publiczna	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
68.	Realizacja zadań związanych z aktami stanu cywilnego	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
69.	Informacja i promocja kulturalna Miasta i Gminy	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Średni
70.	Archiwizacja danych	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	bezpieczeństwo	Średni
71.	Organizacja wyborów i referendów	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		Niski
72.	Komisje Poborowe	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		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)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1.	Weryfikacja poprawności dokonywania zamówień publicznych przez Wydział Organizacyjny w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie	Zamówienia publiczne	1 etat	70	Tak /Nie ³⁾	-
2.	Weryfikacja poprawności dokonywania zamówień publicznych przez Wydział Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie	Zamówienia publiczne	1 etat	60	Tak/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	3	4
	1 etat	10 dni	wg zapotrzebowania

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	2	3	4	5	6
1.	Weryfikacja kosztów funkcjonowania i wykorzystania świetlic wiejskich na terenie Gminy Gryfino w roku 2007	Gryfiński Dom Kultury	1 etat	5 dni	-
2.	Weryfikacja kosztów funkcjonowania i wykorzystanie filii Biblioteki Publicznej w Gryfinie na terenie Gminy Gryfino w roku 2007	Biblioteka Publiczna	1 etat	5 dni	-
3.	Gospodarowanie środkami transportu w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie	Gospodarowanie środkami transportu	1 etat	4 dni	-

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	2	3	4
1.	Szkoły samorządowe	2010	zamówienia publiczne
2.	Przedszkola samorządowe	2010	zamówienia publiczne
3.	Sport i rekreacja	2010	dotacje
4.	Świadczenia rodzinne	2011	
5.	Świadczenia alimentacyjne	2011	
6.	Projekty finansowane z udziałem środków zewnętrznych (w tym UE)	2011	
7.	Inwestycje	2012	
8.	Zagospodarowanie przestrzenne	2012	
9.	Wydawanie decyzji administracyjnych, postanowień, zaświadczeń i opinii	2012	
10.	Planowanie strategiczne (rozwój Miasta i Gminy Gryfino)	2013	
11.	Podatki i opłaty	2013	
12.	Kadry	2013	
13.	Gospodarka finansowa	2014	
14.	Pomoc publiczna	2015	
15.	Inwentaryzacja	2015	
16.	Gospodarka kasowa	2015	
17.	Ośrodek Sportu i Rekreacji	2016	
18.	Budżet Gminy	2016	
19.	Gospodarka nieruchomościami	2016	
20.	Dysponowanie mieniem komunalnym	2017	
21.	Bezpieczeństwo teleinformatyczne	2017	
22.	Wydatki bieżące	2017	
23.	Gospodarka odpadami i ochrona środowiska	2018	
24.	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	2018	
25.	Gospodarowanie lokalami mieszkalnymi	2018	
26.	Prace społeczno - użyteczne	2019	
27.	Ośrodek Pomocy Społecznej	2019	
28.	Płace	2019	
29.	Szkody w mieniu	2020	
30.	Zarządzanie kryzysowe	2020	
31.	Gospodarka mandatowa, grzywny, kary pieniężne od ludności	2020	

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

- a) Zmiana nazwy Gminnego Centrum Reagowania na Gminne Centrum Zarządzania Kryzysowego (zarządzenie Nr 0152 – 23/08 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 10 kwietnia 2008 r. zmieniające zarządzenie w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta i Gminy w Gryfinie);
- b) Z dniem 1 lipca 2008 r. zadania w zakresie realizacji świadczeń rodzinnych i zasiłków alimentacyjnych, realizowanych dotychczas przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Gryfinie, przejął utworzony w tym celu w strukturze Urzędu Miasta i Gminy w Gryfinie – Wydział Spraw Społecznych (zarządzenie Nr 0152 – 41/08 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 30 czerwca 2008 r. zmieniające zarządzenie w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta i Gminy w Gryfinie);
- c) W związku z utworzeniem Wydziału Spraw Społecznych, z dniem 1 lipca 2008 r., zmieniono dotychczasową nazwę Wydziału Edukacji i Spraw Społecznych na Wydział Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki (zarządzenie Nr 0152 – 41/08 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 30 czerwca 2008 r. zmieniające zarządzenie w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta i Gminy w Gryfinie);
- d) Z dniem 1 lipca 2008 r. zadania związane z pozyskiwaniem środków finansowych z funduszy małych projektów oraz koordynacją współpracy krajowej i międzynarodowej i rozwijaniem kontaktów z organizacjami, instytucjami i osobami z miast partnerskich zostały przeniesione z Wydziału Edukacji i Spraw Społecznych do Biura Informacji i Promocji w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie (zarządzenie Nr 0152 – 41/08 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 30 czerwca 2008 r. zmieniające zarządzenie w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta i Gminy w Gryfinie);
- e) Z dniem 1 września 2008 r. w Gminie Gryfino rozpoczęły funkcjonowanie nowe jednostki organizacyjne: Zespół Szkół w Chwarstnicy (uchwała Nr XXV/241/08 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 28 kwietnia 2008 r. w sprawie utworzenia i nadania statutu Zespołowi Szkół w Chwarstnicy), Zespół Szkół w Gardnie (uchwała Nr XXV/242/08 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 28 kwietnia 2008 r. w sprawie utworzenia i nadania statutu Zespołowi Szkół w Gardnie) oraz Gimnazjum Nr 2 w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Gryfinie (uchwała Nr XXI/204/08 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 29 lutego 2008 r. w sprawie utworzenia i nadania statutu Gimnazjum Nr 2 w Gryfinie). W Zespole Szkół funkcjonują: szkoła podstawowa i gimnazjum.

23.10.2008r.
(data)

29.10.2008r.
(data)

AUDYTOR WĘWNETRZNY

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

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Gryfino
inż. Henryk Fuli

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