

AN. 1721.3.2013

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2014.

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym.

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	<p>Urząd Gminy Zielona Góra ul. Generała Jarosława Dąbrowskiego 41 65-021 Zielona Góra</p> <p>Gminne jednostki organizacyjne objęte audytem</p> <p>Przedszkola</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Gminne Przedszkole Publiczne z/s w Przylepie 2. Oddział Przedszkolny w Raculi 3. Oddział Przedszkolny w Zawadzie 4. Oddział Przedszkolny w Ochli 5. Oddział Przedszkolny w Nowym Kisielinie <p>Szkoły podstawowe</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Publiczna Szkoła Podstawowa im. mjrta Henryka Sucharskiego w Ochli 2. Publiczna Szkoła Podstawowa w Zawadzie 3. Publiczna Szkoła Podstawowa w Starym Kisielinie 4. Publiczna Szkoła Podstawowa w Drzonkowie 5. Publiczna Szkoła Podstawowa im. Jana Brzechwy w Przylepie <p>Szkoły gimnazjalne</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Publiczne Gimnazjum im. Króla Bolesława Chrobrego w Przylepie 2. Publiczne Gimnazjum w Drzonkowie <p><u>Inne jednostki organizacyjne Gminy Zielona Góra</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Gminna Biblioteka Publiczna z/s w Zawadzie 2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej 3. Komunalny Zakład Gospodarczy Gminy

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

Obszar działalności jednostki					Poziom ryzyka w obszarze Wysoki/Średni/Niski
Lp.	Temat zadania audytorskiego (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Typ obszaru działalności podstawowa/ wspomagająca ¹	Nazwa obszaru audytu		
1	2	3	4	5	
1. OBSZAR RYZYKA- ZARZĄDZANIE					
1.	Zarządzanie zasobami ludzkimi	Podstawowa/ Wspomagająca	Zarządzanie i finanse		Średni
2.	Biuletyn Informacji Publicznej	Podstawowa/ Wspomagająca	Zarządzanie i finanse		Niski
3.	System komunikacji między komórkami organizacyjnymi Urzędu Gminy i komunikacji zewnętrznej	Podstawowa/ Wspomagająca	Zarządzanie i finanse		Niski
4.	Akty wydawane przez Wójta	Podstawowa/ Wspomagająca	Zarządzanie i finanse		Niski
2. OBSZAR RYZYKA: INWESTYCJE					
1.	Przygotowanie i realizacja zadań inwestycyjnych	Podstawowa/ Wspomagająca	Zarządzanie i finanse		Średni
2.	Pozyskiwanie i rozliczanie pozabudżetowych źródeł finansowania inwestycji	Podstawowa/ Wspomagająca	Zarządzanie i finanse		Niski

¹ Niepotrzebne skreślić. Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną a 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. OBSZAR RYZYKA: ZAMÓWIENIA PUBLICZNE				
1.	Nadzór nad prawidłowością stosowania procedur postępowania przy realizacji zamówień publicznych	Podstawowa/ Wspomagająca	Zarządzanie i finanse	Niski
2.	Skuteczność procedur postępowania przy realizacji zamówień poniżej 14.000 euro	Podstawowa/ Wspomagająca	Zarządzanie i finanse	Niski
4. OBSZAR RYZYKA: FINANSE I KSIĘGOWOŚĆ				
1.	Prowadzenie ewidencji i windykacji dochodów budżetowych	Podstawowa/ Wspomagająca	Zarządzanie i finanse	Niski
2.	Podatki i opłaty	Podstawowa/ Wspomagająca	Zarządzanie i finanse	Średni
3.	Inwentaryzacja wyposażenia i środków trwałych w Urzędzie Gminy	Podstawowa/ Wspomagająca	Zarządzanie i finanse	Niski
5. OBSZAR RYZYKA: BUDŻET GMINY				
1.	Przestrzeganie ustawowego nadzoru finansowego	Podstawowa/ Wspomagająca	Zarządzanie i finanse	Niski
2.	Planowanie i realizacja budżetu	Podstawowa/ Wspomagająca	Zarządzanie i finanse	Średni
3.	Sprawozdania z wykonania budżetu	Podstawowa/ Wspomagająca	Zarządzanie i finanse	Niski
4.	Dotacje	Podstawowa/ Wspomagająca	Zarządzanie i finanse	Niski
5.	Dochody	Podstawowa/ Wspomagająca	Zarządzanie i finanse	Niski
6.	Wydatki	Podstawowa/ Wspomagająca	Zarządzanie i finanse	Wysoki
7.	Rozliczenie projektów finansowanych z udziałem środków UE	Podstawowa/ Wspomagająca	Zarządzanie i finanse	Niski
6. OBSZAR RYZYKA: BEZPIECZEŃSTWO				
1.	Straż Pożarna	Podstawowa/ Wspomagająca	Zarządzanie i finanse	Niski

2.	Sprawy wojskowe	Podstawowa/ Wspomagająca	Zarządzanie i finanse	Niski
3.	Straż Gminna	Podstawowa/ Wspomagająca	Zarządzanie i finanse	Średni
4.	Przestrzeganie przepisów BHP w Urzędzie Gminy	Podstawowa/ Wspomagająca	Zarządzanie i finanse	Niski
5.	Bezpieczeństwo informacji w Urzędzie Gminy	Podstawowa/ Wspomagająca	Zarządzanie i finanse	Wysoki
6.	Bezpieczeństwo systemów teleinformatycznych w Urzędzie Gminy	Podstawowa/ Wspomagająca	Zarządzanie i finanse	Wysoki
7. OBSZAR RYZYKA: NADZÓR WŁAŚCICIELSKI				
1.	Nadzór właścicielski i zabezpieczenie interesów Gminy w spółkach	Podstawowa/ Wspomagająca	Zarządzanie i finanse	Niski
8. OBSZAR RYZYKA: MIENIE KOMUNALNE				
1.	Sprzedaż nieruchomości	Podstawowa/ Wspomagająca	Gospodarka przestrzenna i mienie komunalne	Niski
2.	Użytkowanie wieczyste	Podstawowa/ Wspomagająca	Gospodarka przestrzenna i mienie komunalne	Niski
3.	Opłaty z tytułu trwałego zarządu	Podstawowa/ Wspomagająca	Gospodarka przestrzenna i mienie komunalne	Średni
4.	Ewidencja majątku komunalnego	Podstawowa/ Wspomagająca	Gospodarka przestrzenna i mienie komunalne	Średni
5.	Dzierżawa i najem lokali użytkowych	Podstawowa/ Wspomagająca	Gospodarka przestrzenna i mienie komunalne	Niski
6.	Dzierżawa gruntów	Podstawowa/ Wspomagająca	Gospodarka przestrzenna i mienie komunalne	Niski

9. OBSZAR RYZYKA: ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENNE			
1.	Realizacja planu zagospodarowania przestrzennego	Podstawowa/ Wspomagająca	Gospodarka przestrzenna i mienie komunalne
2.	Wydawanie decyzji z zakresu zagospodarowania przestrzennego	Podstawowa/ Wspomagająca	Gospodarka przestrzenna i mienie komunalne
10. OBSZAR RYZYKA: GOSPODARKA KOMUNALNA I MIESZKANIOWA			
1.	Utrzymanie dróg gminnych	Podstawowa/ Wspomagająca	Gospodarka przestrzenna i mienie komunalne
2.	Utrzymywanie i zarządzanie cmentarzami komunalnymi	Podstawowa/ Wspomagająca	Gospodarka przestrzenna i mienie komunalne
3.	Utrzymanie, konserwacja i eksploatacja urządzeń komunalnych sieci wodnej i kanalizacyjnej oraz oczyszczalni ścieków	Podstawowa/ Wspomagająca	Gospodarka przestrzenna i mienie komunalne
4.	Gospodarka odpadami	Podstawowa/ Wspomagająca	Gospodarka przestrzenna i mienie komunalne
5.	Kształtowanie i ochrona środowiska	Podstawowa/ Wspomagająca	Gospodarka przestrzenna i mienie komunalne
11. OBSZAR RYZYKA: USŁUGI ADMINISTRACYJNE DLA MIESZKAŃCÓW			
1.	Usługi związane z ewidencją działalności gospodarczej	Podstawowa/ Wspomagająca	Obsługa administracyjna
2.	Wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	Podstawowa/ Wspomagająca	Obsługa administracyjna
3.	Ewidencja ludności	Podstawowa/ Wspomagająca	Obsługa administracyjna
12. OBSZAR RYZYKA: ORGANIZACJA URZĘDU GMINY			
1.	Świadczenie z ZFŚS	Podstawowa/ Wspomagająca	Obsługa administracyjna
2.	Polityka kadrowa	Podstawowa/ Wspomagająca	Obsługa administracyjna
3.	Planowanie i organizacja szkoleń, doskonalenie i doskonalenie zawodowe	Podstawowa/ Wspomagająca	Obsługa administracyjna

4.	Rozliczanie wyjazdów krajowych i zagranicznych	Podstawowa/ Wspomagająca	Obsługa administracyjna	Niski
5.	Ewidencja przebiegu pojazdu w samochodach służbowych	Podstawowa/ Wspomagająca	Obsługa administracyjna	Niski
6.	Rozpatrywanie i załatwianie skarg i wniosków	Podstawowa/ Wspomagająca	Obsługa administracyjna	Średni
7.	Archiwum zakładowe	Podstawowa/ Wspomagająca	Obsługa administracyjna	Niski
13. OBSZAR RYZYKA: EDUKACJA / SPORT				
1.	Gospodarka finansowa placówek oświatowych	Podstawowa/ Wspomagająca	Usługi społeczne	Niski
2.	Remonty w oświatowych placówkach samorządowych	Podstawowa/ Wspomagająca	Usługi społeczne	Niski
3.	Stypendia socjalne dla uczniów	Podstawowa/ Wspomagająca	Usługi społeczne	Niski
4.	Doskonalenie zawodowe nauczycieli	Podstawowa/ Wspomagająca	Usługi społeczne	Niski
14. OBSZAR RYZYKA: KULTURA				
1.	Biblioteka Gminna	Podstawowa/ Wspomagająca	Usługi społeczne	Niski
15. OBSZAR RYZYKA: POMOC SPOLECZNA				
1.	Nadzór nad GOPS	Podstawowa/ Wspomagająca	Usługi społeczne	Niski
2.	Wydawanie decyzji z zakresu opieki społecznej	Podstawowa/ Wspomagająca	Usługi społeczne	Niski
3.	Zasiłki stałe i celowe	Podstawowa/ Wspomagająca	Usługi społeczne	Niski
4.	Gospodarka finansowa Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej	Podstawowa/ Wspomagająca	Usługi społeczne	Średni
5.	Świadczenie alimentacyjne	Podstawowa/ Wspomagająca	Usługi społeczne	Średni

4. Lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewnijące oraz informacje na temat czasu planowanego w osobnościach na realizację poszczególnych zadań zapewniających

3.1. Planowane zadania zapewniające.

Lp	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru audytu	Planowana liczba audytorów przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy ²	Uwagi
1	Prawidłowość wydatkowania środków finansowych w 2013 roku sklasyfikowanych paragrafie 4300 „zakup usług pozostałych” w Urzędzie Gminy Zielona Góra	Zarządzanie i finanse	Umowa zlecenie	30	Nie	
2.	Audyt bezpieczeństwa informacji w Urzędzie Gminy w Zielonej Górze	Zarządzanie i finanse	Umowa zlecenie	30	Nie	
3.	Efektywność wykorzystywania stanowisk pracy w wybranych komórkach organizacyjnych Urzędu Gminy Zielona Góra	Zarządzanie i finanse	Umowa zlecenie	30	Nie	
4.	Audyt bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych w Urzędzie Gminy w Zielonej Górze	Zarządzanie i finanse	Umowa zlecenie	30	Nie	
5.	Prawidłowość wydatkowania środków finansowych w 2013 roku sklasyfikowanych w paragrafie 4210 „zakup materiałów biurowych” w Urzędzie Gminy Zielona Góra	Zarządzanie i finanse	Umowa zlecenie	30	Nie	

² Niepotrzebne skreślić

3.2 Planowane czynności doradcze.

Lp.	Tematy czynności doradczych	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4
1.	-	-	-

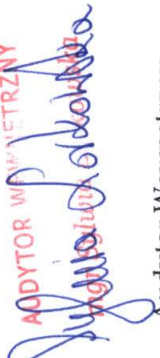
5. Planowane czynności sprawdzające.

Nie zaplanowano czynności sprawdzających.

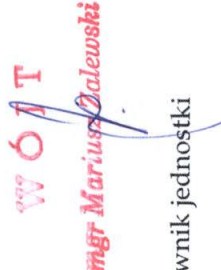
6. Informacje na temat cyklu audytu

W wyniku przeprowadzonej analizy ryzyka, po ponownym przeanalizowaniu obszarów i tematów zadań audytowych w roku 2013 w Urzędzie Gminy Zielona Góra wyodrębniono 15 obszarów ryzyka. Biorąc pod uwagę dostępne zasoby oraz zidentyfikowane obszary, cykl obliczony zgodnie z § 7 ust. 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 1 lutego 2010 roku w sprawie przeprowadzania i dokumentowania audytu wewnętrznego wynosi dla Urzędu Gminy Zielona Góra 3 lata.

31.12.2013
(data)

ADDYTOR WNEWNETRZNY

 Jolanta Jankowska
 Audytor Wewnętrzny

31.12.2013
(data)

WÓT

 mgr Mariusz Dolewski
 kierownik jednostki