

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 – 2/09

PLAN AUDYTU NA ROK 2010

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.	Zespół Szkół 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.	Centrum Wodne „Laguna” w Gryfinie
18.	Przedszkole Nr 1 im. Krasnala Hałabały w Gryfinie
19.	Przedszkole Nr 2 z oddziałami żłobkowymi im. Misia Uszatka w Gryfinie
20.	Przedszkole Nr 3 im. Kubusia Puchatka w Gryfinie
21.	Przedszkole Nr 4 z oddziałami integracyjnymi w Gryfinie
22.	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.	Projekty współfinansowane z udziałem środków zewnętrznych (w tym UE)	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	gospodarka finansowa	wysoki
2.	Sport i rekreacja	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
3.	Centrum Wodne "Laguna"	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
4.	Świadczenia alimentacyjne	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
5.	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni

6.	Przedszkola samorządowe	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
7.	Obieg korespondencji w Urzędzie (w tym elektroniczny obieg)	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	zarządzanie	średni
8.	Gospodarka kasowa	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	gospodarka finansowa	średni
9.	Inwestycje	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
10.	Ośrodek Pomocy Społecznej	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
11.	Gospodarka finansowa	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	gospodarka finansowa	średni
12.	System kontroli wewnętrznej	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	zarządzanie	średni
13.	Bezpieczeństwo teleinformatyczne	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	bezpieczeństwo	średni
14.	Kadry	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	zarządzanie	średni
15.	Płace	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	zarządzanie	średni
16.	Świadczenia rodzinne	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
17.	Planowanie strategiczne (rozwój Miasta i Gminy Gryfino)	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
18.	Zakład Ekonomiczno – Administracyjny Szkół	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
19.	Ośrodek Sportu i Rekreacji	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
20.	Pomoc publiczna	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
21.	Księgi rachunkowe	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	gospodarka finansowa	średni
22.	Inwentaryzacja	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	zarządzanie mieniem	średni
23.	Sprawozdawczość finansowa	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	gospodarka finansowa	średni
24.	Sprawozdawczość budżetowa	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	gospodarka finansowa	średni
25.	Legalność oprogramowania	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	systemy informatyczne	średni
26.	Podatki i opłaty	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
27.	Bezpieczeństwo i higiena pracy	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	bezpieczeństwo	średni

28.	Ochrona danych	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	bezpieczeństwo	średni
29.	Zieleń miejska, utrzymanie porządku i czystości	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
30.	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
31.	Szkody w mieniu	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	zarządzanie mieniem	średni
32.	Gospodarka nieruchomościami	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	zarządzanie mieniem	średni
33.	Dysponowanie mieniem komunalnym	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	zarządzanie mieniem	średni
34.	Zagospodarowanie przestrzenne	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
35.	Wydawanie decyzji administracyjnych, postanowień, zaświadczeń i opinii	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
36.	Turystyka	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
37.	Kultura	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
38.	Zamówienia publiczne	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	zakupy	średni
39.	Budżet Gminy	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	gospodarka finansowa	średni
40.	Oświetlenie ulic, placów, dróg	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
41.	Gospodarowanie lokalami mieszkalnymi	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
42.	Udostępnianie informacji publicznej	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	bezpieczeństwo	średni
43.	Ochrona informacji niejawnych	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	bezpieczeństwo	średni
44.	Gospodarka mandatowa, grzywny, kary pieniężne od ludności	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
45.	Gospodarka odpadami i ochrona środowiska	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
46.	Organizacja i prowadzenie targowisk	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni

47.	Informacja i promocja kulturalna Miasta i Gminy	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
48.	Ochrona zabytków	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
49.	Organizacja UMiG	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	zarządzanie	średni
50.	Wydatki bieżące	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	gospodarka finansowa	średni
51.	Wydawanie aktów prawa lokalnego oraz zarządzeń Burmistrza	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	zarządzanie	średni
52.	Zarządzanie kryzysowe	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
53.	Szkoły samorządowe	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
54.	Pomoc materialna – stypendia i zasiłki szkolne	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
55.	Pomoc mieszkaniowa	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
56.	Rolnictwo	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
57.	Usługi związane z ewidencją działalności gospodarczej	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
58.	Skargi i wnioski	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
59.	Usługi związane z ewidencją ludności	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
60.	Prace społeczno - użyteczne	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	zarządzanie	średni
61.	Promocja zdrowia (Gminny Program Ochrony Zdrowia)	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
62.	Obsługa Rady Miejskiej w Gryfinie	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
63.	Biblioteka Publiczna	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
64.	Gryfiński Dom Kultury	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
65.	Subwencje	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	gospodarka finansowa	średni
66.	GFOŚiGW	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
67.	Straż Miejska	Podstawowa/	Tak/Nie		średni

		Wspomagająca			
68.	Straże Pożarne	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		średni
69.	Organizacja wyborów i referendów	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		niski
70.	Realizacja zadań związanych z aktami stanu cywilnego	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		niski
71.	Kwalifikacja wojskowa	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie		niski
72.	Archiwizacja danych	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	bezpieczeństwo	niski
73.	Gospodarka środkami transportu	Podstawowa/ Wspomagająca	Tak/Nie	zarządzanie mieniem	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.	Prawidłowość realizacji projektu dofinansowanego ze środków UE pn. Uzbrojenie terenów inwestycyjnych Regionalnego Parku Przemysłowego Specjalnej Strefy Ekonomicznej w miejscowości Gardno	Projekty współfinansowane z udziałem środków zewnętrznych (w tym UE)	1 etat	75 dni	Tak /Nie ³⁾	-

2.	Poprawność rozliczania dotacji przyznawanych dla stowarzyszeń oraz klubów sportowych	Sport i rekreacja	1 etat	55 dni	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 poprawności dokonywania zamówień publicznych przez Wydział Organizacyjny w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie	Zamówienia Publiczne	1 etat	5 dni	-
2.	Weryfikacja poprawności dokonywania zamówień publicznych przez Wydział Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie	Zamówienia Publiczne	1 etat	4 dni	-

3.	Weryfikacja poprawności udzielania zamówień publicznych w Szkole Podstawowej Nr 2 w Gryfinie	Szkoły samorządowe	1 etat	5 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.	Centrum Wodne „Laguna” w Gryfinie	2011	zamówienia publiczne
2.	Świadczenia alimentacyjne	2011	
3.	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	2011	
4.	Przedszkola samorządowe	2012	
5.	Obieg korespondencji w Urzędzie (w tym elektroniczny obieg)	2012	
6.	Gospodarka kasowa	2012	
7.	Inwestycje	2013	
8.	Ośrodek Pomocy Społecznej	2013	
9.	Gospodarka finansowa	2013	
10.	System kontroli wewnętrznej	2014	
11.	Bezpieczeństwo teleinformatyczne	2014	
12.	Kadry	2014	
13.	Place	2015	
14.	Świadczenia rodzinne	2015	
15.	Planowanie strategiczne (rozwój Miasta i Gminy Gryfino)	2015	
16.	Zakład Ekonomiczno – Administracyjny Szkół	2016	
17.	Ośrodek Sportu i Rekreacji	2016	
18.	Pomoc publiczna	2016	
19.	Księgi rachunkowe	2017	
20.	Inwentaryzacja	2017	
21.	Sprawozdawczość finansowa	2017	
22.	Sprawozdawczość budżetowa	2018	
23.	Legalność oprogramowania	2018	
24.	Podatki i opłaty	2018	
25.	Bezpieczeństwo i higiena pracy	2019	
26.	Ochrona danych	2019	
27.	Zieleń miejska, utrzymanie porządku i czystości	2019	
28.	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	2020	
29.	Szkody w mieniu	2020	

30.	Gospodarka nieruchomościami	2020	
31.	Dysponowanie mieniem komunalnym		
32.	Zagospodarowanie przestrzenne		

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

- a) Uchwałą Nr XXXVII/383/09 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 12 marca 2009 r. wyrażono zgodę na nabycie wyodrębnionego przedsiębiorstwa – Centrum Wodne „LAGUNA w Gryfinie. Z dniem 1 kwietnia 2009 r. utworzono zakład budżetowy pod nazwą Centrum Wodne „Laguna” (uchwała Nr XXXVII/384/09 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 13 marca 2009 r. w sprawie utworzenia zakładu budżetowego Centrum Wodne „Laguna” w Gryfinie).
- b) Z dniem 1 września 2009 r. utworzono Szkołę Podstawową Nr 3 w Gryfinie (uchwała Nr XXXVII/388/09 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 12 marca 2009 r. w sprawie utworzenia i nadania statutu Szkoły Podstawowej Nr 3 w Gryfinie).
- c) Z dniem 1 września 2009 r. utworzono Zespół Szkół w Gryfinie (uchwała Nr XXXVIII/420/09 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 23 kwietnia 2009 r. w sprawie utworzenia i nadania statutu Zespołowi Szkół w Gryfinie). Zespół Szkół w Gryfinie powstał z połączenia Szkoły Podstawowej Nr 3 w Gryfinie oraz Gimnazjum Nr 1 im. Olimpijczyków Polskich w Gryfinie.
- d) W Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie rozpoczęto proces wdrażania Systemu Zarządzania Jakością zgodnie z wymogami normy PN – EN ISO 9001:2009 (zarządzenie Nr 0152 – 22/09 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 18 maja 2009 r.).
- e) Z dniem 31 grudnia 2009 r. zamierza się zlikwidować placówkę oświatowo-wychowawczą Międzyszkolny Ośrodek Sportowy z siedzibą przy ul. Iwaskiewicza 70 w Gryfinie (uchwała Nr XL/431/09 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 4 czerwca 2009 r. w sprawie zamiaru likwidacji z dniem 31 grudnia 2009 r. Międzyszkolnego Ośrodka Sportowego w Gryfinie).

29.10.2009 r.

.....
(data)

29.10.2009

.....
(data)

AUDYTOR WĘWNETRZNY

mgr Anna Myśko

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

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Gryfino

inż. Henryk Piłat

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