

Urząd Miasta Łęczyny
ul Łędzińska 55
43-143 Łęczyny

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

PLAN AUDYTU NA ROK 2010

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾

| Nazwa jednostki |
|--------------------------------------------------------------|
| 1. Urząd Miasta Łęczyny |
| 2. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Łęczynach |
| 3. Targowisko Miejskie w Łęczynach |
| 4. Miejskie Przedszkole z OI nr 1 w Łęczynach |
| 5. Miejskie Przedszkole z OI nr 2 w Łęczynach |
| 6. Szkoła Podstawowa z OI nr 1 im. Karola Miarki w Łęczynach |
| 7. Szkoła Podstawowa nr 3 im. J.Ch. Ruberga w Łęczynach |
| 8. Zespół Szkół Łęczyny - Goławiec |
| 9. Gimnazjum nr 1 im. J. Korczaka w Łęczynach |
| 10. Gimnazjum nr 2 z OI im. G. Morcinka w Łęczynach |
| 11. Miejska Biblioteka Publiczna w Łęczynach |
| 12. Miejski Ośrodek Kultury w Łęczynach |
| 13. Miejski Zespół Opieki Zdrowotnej w Łęczynach |

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; 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”.

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. | Działalność oświatowa | Miejskie Przedszkola, Szkoły Podstawowe i Gimnazja | Podstawowa | Nie | | Wysoki |
| 2. | Działalność w zakresie ochrony zdrowia i opieki społecznej | MZOZ, MOPS | Podstawowa | Nie | | Wysoki |
| 3. | Działalność w zakresie kultury, sztuki oraz kultury fizycznej i sportu | | Podstawowa | Nie | | Wysoki |
| 4. | Działalność Urzędu Miasta | | Podstawowa | Nie | | Wysoki |
| 5. | Gospodarowanie nieruchomościami gminnymi | | Wspomagająca | Nie | Zarządzanie mieniem | Średni |
| 6. | Gospodarka komunalna | | Podstawowa | Nie | | Średni |

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. | Rachunek dochodów własnych | Działalność oświatowa | 1 | 30 | nie | MP 1, MP 2, SP 1, SP 3, G 1, G2, Zespół Szkół |
| 2. | Dotacje dla stowarzyszeń i innych instytucji pozarządowych | Działalność w zakresie kultury, sztuki oraz kultury fizycznej i sportu | 1 | 25 | nie | Urząd Miasta |
| 3. | Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej | Gospodarka Komunalna | 1 | 20 | nie | Urząd Miasta |
| 4. | Nabywanie i zbywanie nieruchomości przez Gminę | Gospodarowanie nieruchomościami gminnymi | 1 | 30 | nie | Urząd Miasta |
| 5. | Skargi i wnioski na działalność organów Gminy | Działalność Urzędu Miasta | 1 | 20 | nie | Urząd Miasta |
| 6. | Osiąganie celów przez MZOZ | Działalność w zakresie ochrony zdrowia i opieki społecznej. | 1 | 20 | nie | MZOZ |

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 | 12 | Czynności doradcze będą przeprowadzane na wniosek Burmistrza Miasta Łęczyny lub na wniosek kierownika jednostki organizacyjnej za zgodą Burmistrza Miasta |

4. Planowane czynności sprawdzające

| Lp. | Temat zadania zapewnającego, którego dotyczy czynności sprawdzające | Nazwa obszaru | Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach) | Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach) | Uwagi |
|-----|---------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | | | | | Z uwagi na fakt iż, audyt wewnętrzny będzie funkcjonował w Gminie Łęczyny po raz pierwszy od 1 stycznia 2010r. - czynności sprawdzające będą przeprowadzone w latach późniejszych |

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. | Działalność oświatowa Obieg informacji i dokumentów | 2011 | |
| 2. | Działalność w zakresie kultury, sztuki oraz kultury fizycznej i sportu Organizacja imprez | 2011 | |
| 3. | Gospodarka komunalna Dodatki mieszkaniowe | 2011 | |
| 4. | Gospodarowanie nieruchomościami gminnymi Realizacja zadań z ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym | 2012 | |
| 5. | Działalność Urzędu Miasta Procedura poboru opłaty za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu | 2012 | |
| 6. | Działalność w zakresie ochrony zdrowia i opieki społecznej Działalność socjalna MOPS | 2012 | |

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

Istotną dla prowadzenia audytu wewnętrznego informacją, jest fakt wykonywania przez audytora funkcji pełnomocnika ds. ochrony informacji niejawnych- do czasu uzyskania przez wskazanego przez Burmistrza Miasta pracownika poświadczenia bezpieczeństwa wydawanego przez Agencję Bezpieczeństwa Wewnętrznego i przeszkolenia wskazanej osoby.

29 października 2009r.

(data)

mgr Joanna Warchulska-Kopec.

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

29 października 2009r.

(data)

mgr Wiesław Stambrowski

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