

Urząd Miejski w Białej Piskiej

Biała Piska, 31.12.2010 r.

PLAN AUDYTU NA ROK 2011

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miejski w Białej Piskiej
2.	Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Białej Piskiej
3.	Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Białej Piskiej
4.	Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Białej Piskiej
5.	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Białej Piskiej
6.	Publiczne Gimnazjum w Białej Piskiej
7.	Publiczne Gimnazjum w Drygajach
8.	Szkoła Podstawowa w Białej Piskiej
9.	Szkoła Podstawowa w Drygajach
10.	Szkoła Podstawowa w Bemowie Piskim
11.	Szkoła Podstawowa w Kozuchach
12.	Szkoła Podstawowa w Skarżynie
13.	Szkoła Podstawowa w Kumielsku
14.	Miejskie Przedszkole w Białej Piskiej

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	Opis obszaru działalności wspomagającej	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Gospodarka mieszkaniowa	Podstawowa	Nie		Wysoki
2.	Podatki opłaty	Podstawowa	Nie		Średni
3.	Kultura i sport	Podstawowa	Nie		Średni
4.	Polityka społeczna	Podstawowa	Nie		Średni
5.	Oświata i wychowanie	Podstawowa	Nie		Średni
6.	Ewidencja mienia	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie mieniem	Średni
7.	Szkoły samorządowe	Podstawowa	Nie		Średni
8.	Gospodarka finansowa	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Niski

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania

Lp.	Temat audytu wewnętrznego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach) z uwzględnieniem niepełnego wymiaru czasu pracy audytora	Zasoby rzeczowe	Uwagi
1	Czynności organizacyjne		18		Audyt został wprowadzony do jednostki 31 grudnia 2010 r., w związku z powyższym czynności organizacyjne obejmują m.in. opracowanie procedur audytu, termin styczeń-marzec 2011 r.
2	Prawidłowość naliczania opłat	Gospodarka mieszkaniowa	40		Zadanie zapewnijające zostało zdefiniowane w obszarze o najwyższym ryzyku. Planowany termin zadania: kwiecień-lipiec 2011 r.
3	Prawidłowość rozliczania podatku od osób prawnych	Podatki i opłaty	35		Zadanie zapewnijające. Planowany termin zadania: sierpień-listopad 2011 r.
4	Czynności doradcze		10		
5	Planowanie i sprawozdawczość		10		Termin: grudzień 2011 r.
6	Szkolenia i rozwój zawodowy		5		
7	Współpraca z innymi jednostkami, konsultacje		3		
8	Działania inne		5		
	Razem		126		

4. 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	Kultura i sport	2012	OKIS
2	Polityka społeczna	2012	M-GOPS
3	Oświata i wychowanie	2013	ZOPO
4	Ewidencja mienia	2013	UM
5	Szkoły samorządowe	2014	
6	Gospodarka finansowa	2014	

5. Informacja na temat cyklu audytu

8 zidentyfikowanych obszarów ryzyka : 2 obszary ujęte w planie do realizacji zadań audytowych na 2011 r. = 4 lata

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

USŁUGODAWCA

31.12.2010 r.
(data)

31.12.2010 r.
(data)

(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego)

BURMISTRZ

Urząd Miejski w Usługodawca

(pieczęćka i podpis kierownika jednostki)