Urząd Miasta w Sanoku
Rynek 1, 38-500 Sanok

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

PLAN AUDYTU NA ROK 2011

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym[1)]

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miasta w Sanoku
2.	Sanockie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej
3.	Sanockie Przedsiębiorstwo Gospodarki Mieszkaniowej
4.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
5.	Samodzielny Publiczny Miejski Zespół Podstawowej Opieki Zdrowotnej
6.	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
7.	Miejska Bibliotek Publiczna
8.	Sanocki Dom Kultury
9.	Gazeta Samorządowa „Tygodnik Sanocki”
10.	Przedszkola Samorządowe
11.	Żłobki Samorządowe
12.	Szkoły podstawowe
13.	Gimnazja

[1)] Należy wskazać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz jednostki objęte audytem wewnętrznym na podstawie art. 274 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240, 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 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	Opis obszaru działalności wspomagającej[4)]	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Zarządzanie	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Średni
2.	Finanse	Działalność podstawowa	NIE		Niski
3.	Bezpieczeństwo	Działalność wspomagająca	NIE	Bezpieczeństwo	Średni
4.	Mienie komunalne	Działalność podstawowa	NIE		Niski
5.	Geodezja i Urbanistyka	Działalność podstawowa	NIE		Średni
6.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	Działalność podstawowa	NIE		Wysokie
7.	Pomoc społeczna i ochrona zdrowia	Działalność podstawowa	NIE		Niski
8.	Kultura, oświata, sport	Działalność podstawowa	NIE		Średni
9.	Usługi administracyjne	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Średni
10.	Inwestycje	Działalność podstawowa	NIE		Wysokie
11.	Systemy informatyczne	Działalność wspomagająca	NIE	Systemy informatyczne	Średni
12.	Zarządzanie Urzędem i Informacją	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Wysokie

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.	Nadzór merytoryczny nad realizacją inwestycji	Inwestycje	0,5	10	NIE	bez uwag
2.	Funkcjonowanie i nadzorowanie MOSiR	Kultura, oświata, sport	0,5	10	NIE	bez uwag

3.	Wynagrodzenia i pochodne (dotyczy urzędu i jednostek organizacyjnych), szkolenia i rozwój zawodowy pracowników.	Zarządzanie Urzędem i Informacją	0,5	10	NIE	bez uwag
4.	Gospodarka odpadami i oczyszczanie, nadzorowanie spółek komunalnych (SPGK i SPGM)	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	0,5	10	NIE	bez uwag
5.	Projekty finansowane z udziałem środków UE	Finanse	0,5	10	NIE	bez uwag

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1.	0,5	15	bez uwag

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.	Prawidłowość udzielania zamówień publicznych w zakresie: dostaw, usług, robót budowlanych	Inwestycje	0,5	5	bez uwag
2.	System kontroli wewnętrznej	Zarządzanie Urzędem i informacją	0,5	5	bez uwag

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.	Zarządzanie	2011	bez uwag
2.	Finanse	2012	bez uwag

3.	Bezpieczeństwo	2012	bez uwag
4.	Mienie komunalne	2012	bez uwag
5.	Geodezja i Urbanistyka	2012	bez uwag
6.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2011	bez uwag
7.	Pomoc społeczna i ochrona zdrowia	2012	bez uwag
8.	Kultura, oświata, sport	2011	bez uwag
9.	Usługi administracyjne	2012	bez uwag
10.	Inwestycje	2011	bez uwag
11.	Systemy informatyczne	2012	bez uwag
12.	Zarządzanie Urzędem i Informacją	2011	bez uwag

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

Przewidywana ilość dni audytowych to 80, w tym audyt zapewniający 50 dni, czynności doradcze 15 dni, czynności sprawdzające 10 dni, szkolenia 5 dni.

Naoryginale własciwy podpis

2010-12-29 ……

(data) (pieczątka i podpis audytora wewnętrznego/ koordynatora komórki audytu wewnętrznego)

Naoryginale własciwy podpis

2010-12-29 ……

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

67u