

ZARZĄDZENIE Nr 333/ 2011

Prezydenta Miasta Skarżyska - Kamiennej

z dnia 30 grudnia 2011 r.

**w sprawie: zatwierdzenia planu audytu wewnętrznego Urzędu Miasta
Skarżysko – Kamienna i jednostek podległych Gminy Skarżysko –
Kamienna na rok 2012.**

Na podstawie art. 31 i 33 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, późniejszymi zmianami) oraz art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 r. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam Plan Audytu wewnętrznego na rok 2012, obejmujący komórki organizacyjne Urzędu Miasta oraz jednostki podległe Prezydentowi Miasta i powiązane z budżetem Gminy Skarżyska-Kamienna, stanowiący Załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§2. Wykonanie zarządzenia powierzam Audytorowi wewnętrznemu.

§3 Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezydent Miasta

Roman Wojcieszek

RADCA PRAWN

marko Lato

Urząd Miasta

Skarżysko- Kamienna

Woj. Świętokrzyskie, pow. skarżyski

ul. Sikorskiego 18

26-110 Skarżysko-Kamienna

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

Załącznik Nr 1
Do Zarządzenia Prezydenta Miasta
Nr 333.....z dnia 20.12.2011..

PLAN AUDYTU NA ROK 2012

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miasta Skarżysko -Kamienna
2	Jednostki organizacyjne Urzędu Miasta 1.Zespół Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej Przedszkoli Publicznych a) Przedszkole Publiczne Nr 1 b) Przedszkole Publiczne Nr 2 c) Przedszkole Publiczne Nr 4 d) Przedszkole Publiczne Nr 6 e) Przedszkole Publiczne Nr 7 f) Przedszkole Publiczne Nr 9

- g) Przedszkole Publiczne Nr 10
- h) Przedszkole Publiczne Nr 12
- i) Przedszkole Publiczne Nr 16
- 2. Zespół Placówek Oświatowych
 - a) Szkoła Podstawowa Nr 1
 - b) Szkoła Podstawowa Nr 3
 - c) Szkoła Podstawowa Nr 4
 - d) Szkoła Podstawowa Nr 5
 - e) Szkoła Podstawowa Nr 7
 - f) Szkoła Podstawowa Nr 8
 - g) Szkoła Podstawowa Nr 9
 - h) Szkoła Podstawowa Nr 13
 - i) Gimnazjum Nr 1
 - j) Gimnazjum Nr 2
 - k) Gimnazjum Nr 3
 - l) Gimnazjum nr 4
- 3. Muzeum im. "Orła Białego"
- 4. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
- 5. Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna
- 6. Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji
- 7. Miejska Komunikacja Samochodowa
- 8. Zarząd Budynków Komunalnych "ADMINISTRATOR" (w likwidacji)
- 9. Energetyka Ciepła
- 10. Miejskie Usługi Komunalne
- 11. Miejskie Centrum Sportu i Rekreacji
- 12. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej "Przychodnie Miejskie"
- 13. Targowiska Miejskie spółka z o.o. w likwidacji
- 14. Spółka z o. "Skarżyska Strefa Gospodarcza"
- 15. Zarząd Zasobów Komunalnych
- 16. Związek Międzygminny "Utylizator"
- 17. Miejskie Centrum Kultury

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

<i>L.p.</i>	<i>Obszar</i>	<i>Podobszar ryzyka</i>	<i>Poziom ryzyka w obszarze</i>
1	2	3	4
1. ADMINISTRACJA		Administrowanie wyposażeniem UM	NISKI
		Sprawowanie nadzoru właścicielskiego	NISKI
		Sprawowanie kontroli jednostek podległych	ŚREDNI
		System prowadzenia spraw pracowniczych	ŚREDNI
		Dyscyplina i organizacja pracy	NISKI
		System aktów prawa wewnętrznego	NISKI

	Ścieżki rozwoju i kariery pracowników	NISKI
	Obsługa interesantów	NISKI
	Postępowania administracyjne, decyzje oraz czynności materialno - techniczne	NISKI
	Procedury rozpatrywania skarg i wniosków, zapytań i interpelacji radnych	ŚREDNI
	Archiwizacja dokumentów i prowadzenie spraw z zakresu archiwum	ŚREDNI
	Procedury wydawania zaświadczeń, poręczeń, upoważnień i pełnomocnictw	NISKI
	Polityka informacyjna – BIP urzędu	ŚREDNI
	Organizacja promocji Miasta	NISKI
	Programy współfinansowane z UE	ŚREDNI
	Obsługa prawna Urzędu Miasta	NISKI
	Udzielanie zamówień publicznych, dokonywanie zakupów z wyłączeniem ustawy Pzp	NISKI

2. BEZPIECZEŃSTWO	System ochrony danych	WYSOKI
	System bezpieczeństwa systemu informacyjnego	ŚREDNI
	Obieg informacji i dokumentów w UM	NISKI
	Procedury i polityki w zakresie bezpieczeństwa składników mienia	NISKI
	System ochrony mienia organizacji	ŚREDNI
	Straż Miejska	SREDNI
	Bezpieczeństwo w ruchu publicznym	SREDNI
	Bezpieczeństwo w placówkach oświatowych	ŚREDNI
	Oznakowanie i stan dróg gminnych	ŚREDNI

		Umowy o przeniesienie ryzyka OC, NNW	NISKI
		Zarządzanie kryzysowe	NISKI
		Ochrona cywilna ludności	NISKI
		System ochrony p.poż na terenie Miasta	NISKI
		System wczesnego ostrzegania p.poż i ratownictwa drogowego	ŚREDNI
		Monitoring zagrożeń środowiska naturalnego	ŚREDNI
		Procedury ustalania projektu budżetu	NISKI
		Kompletność budżetu po stronie dochodowej	NISKI
		Kompletność budżetu po stronie wydatkowej	ŚREDNI
		Zmiany i aktualizacje uchwały budżetowej	NISKI
		Procedury aktualizacji planów finansowych jednostek podległych	ŚREDNI
3.	BUDŻET		

	Procedury udzielania dotacji celowych	ŚREDNI
	Ustalanie i kontrola wysokości środków otrzymanych jako subwencje	NISKI
	Otrzymywanie i rozliczanie środków z dotacji na zadania zlecone	ŚREDNI
	Zasady rozliczania udzielonych dotacji	NISKI
	Sprawozdania z wykonania budżetu	NISKI
	Procedury kontroli realizacji dochodów	ŚREDNI
	Gospodarowanie środkami Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska	ŚREDNI
	Windykacja należności budżetowych	ŚREDNI
	Udzielanie ulg, zwolnień i umorzeń należności budżetowych innych niż zobowiązania podatkowe.	ŚREDNI
	Roczne sprawozdania finansowe	ŚREDNI
	Wydawanie zezwoleń w zakresie gospodarki komunalnej	ŚREDNI
4.	GOSPODARKA KOMUNALNA	
	Akty prawa miejscowego (Regulamin utrzymania porządku i czystości)	ŚREDNI
	Letnie i zimowe utrzymanie dróg	ŚREDNI

		Architektura zieleni miejskiej	ŚREDNI
		Lokalny transport zbiorowy	ŚREDNI
		Zaopatrzenie Miasta w energię i wodę	ŚREDNI
		Przestrzeganie wymogów formalnych przy gospodarowaniu gminnym zasobem nieruchomości - ewidencja	WYSOKI
		Administracja, ochrona i gospodarka składnikami mienia	NISKI
		Gminny zasób lokali mieszkalnych – zasady gospodarowania	ŚREDNI
		Umowy w zakresie zagospodarowania składników mienia	ŚREDNI
		Procedury obsługi spraw z zakresu geodezji i ewidencji gruntów	NISKI
		Wykorzystanie mienia w zakresie partnerstwa publiczno – prywatnego	ŚREDNI
		Zbywanie i nabywanie nieruchomości do gminnego zasobu nieruchomości	ŚREDNI
		Nadzór właścicielski nad wykorzystaniem powierzonych składników mienia z GZN	ŚREDNI
5.	GOSPODAROWANIE MIENIEM		

6.	INWESTYCJE GMINNE ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENNE	Wydawanie decyzji o warunkach lokalizacji inwestycji	ŚREDNI
		Tworzenie założeń do planu zagospodarowania przestrzennego	ŚREDNI
		Współpraca z przedsiębiorcami w zakresie tworzenia planów zaopatrzenia w energię i wodę	ŚREDNI
		Wydawanie zezwoleń na przyłącza infrastruktury technicznej	ŚREDNI
		Przygotowanie założeń do planu inwestycji gminnych	ŚREDNI
		Przygotowanie niezbędnej dokumentacji	ŚREDNI
		Przygotowanie warunków do wyłonienia wykonawcy inwestycji	ŚREDNI
		Rozliczenie i nadzór nad inwestycjami	ŚREDNI
		Legalność ponoszonych wydatków rzeczowych	ŚREDNI
		Wydatki na wynagrodzenia osobowe	NISKI
7.	KSIĘGOWOŚĆ/ FINANSE URZĘDU MIASTA	Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe	ŚREDNI

		Ryczałty i ekwiwalenty dla pracowników Urzędu	ŚREDNI
		Diety dla radnych Rady Miasta	NISKI
		Koszty podróży służbowych	ŚREDNI
		Rozrachunki z ZUS	ŚREDNI
		Rozrachunki z US z tytułu PIT	ŚREDNI
		Zarządzanie samorządowymi placówkami oświatowymi	ŚREDNI
		Stypendia szkolne, granty i konkursy	ŚREDNI
		Programy społeczno – wychowawcze realizowane przez organizacje pożytku publicznego	ŚREDNI
		Pomoc społeczna - zasiłki	ŚREDNI
		Pomoc społeczna – realizowanie ustawowych form pomocy społecznej	ŚREDNI
		Zarządzanie projektami z zakresu pomocy społecznej	ŚREDNI
		Ochrona i promocja zdrowia – programy profilaktyki i ochrony zdrowia (konkursy publiczne)	ŚREDNI
		Nadzór nad samorządowymi publ. zakładami opieki zdrowotnej	ŚREDNI

8.

OŚWIATA,
POMOC
SPOŁECZNA,
OCHRONA
I PROMOCJA
ZDROWIA

9.	PODATKI I OPŁATY	Tworzenie aktów normatywnych normujących stawki podatków lokalnych i zasad ich poboru	ŚREDNI
		System naliczania podatków (rolny, leśny, od nieruchomości, środków transportu) oraz opłat lokalnych	NISKI
		Kontrola systemowa deklaracji podatkowych składanych przez podatników	ŚREDNI
		Ulgi w spłacie zobowiązań podatkowych	ŚREDNI
		Monitorowanie wypełniania obowiązku w zakresie zobowiązań podatkowych przez płatników	NISKI
		Sprawozdawczość i planowość w zakresie dochodów Gminy z tytułu podatków i opłat	ŚREDNI
10.	RACHUNKOWOŚĆ URZĘDU MIASTA	Obieg i kontrola dokumentów księgowych	ŚREDNI
		Księgi rachunkowe – zasady dokonywania rejestracji zdarzeń, zakładowy plan kont	ŚREDNI
		Ochrona danych księgowych	ŚREDNI
		Inwentaryzacja	ŚREDNI
		Aktualizacja wartości aktywów	ŚREDNI
		Wycena pasywów	ŚREDNI
		Obsługa funduszy celowych (gminnego i zakładowego)	ŚREDNI

	Inżynieria finansowa – obsługa zadłużenia i zarządzanie wolnymi środkami, gospodarka kasowa	ŚREDNI
	Kontrola sprawozdań finansowych jednostek podległych i nadzorowanych	ŚREDNI
	Sprawozdawczość finansowa – konsolidacja	ŚREDNI

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewnijające

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.	Ocena przestrzegania wymogów formalnych przy gospodarowaniu gminnym zasobem nieruchomości - ewidencja.	Gospodarowanie mieniem	2/12- 1/4 etatu 10/12-1 etat	45	nie	
2	Ocena realizacji działań w zakresie systemu ochrony danych.	Bezpieczeństwo	2/12- 1/4 etatu 10/12-1 etat	45	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	1/4	30	Czynności doradcze będą przeprowadzone na wniosek Prezydenta Miasta lub na wniosek kierownika jednostki podległej za zgodą Prezydenta Miasta Skarżysko-Kamienna.
---	-----	----	--

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.	Ocena bezpieczeństwa w placówkach oświatowych.	Bezpieczeństwo	2/12- 1/4 etatu 10/12-1 etat	17 dni	-
2.	Ocena przeprowadzanej kontroli systemowej deklaracji podatkowych składanych przez podatników.	Gospodarka mieniem	2/12- 1/4 etatu 10/12-1 etat	17 dni	-

5. Cykl audytu

sto jeden zidentyfikowanych podobszarów ryzyka w UM Skarżysko-Kamienna i jednostkach podległych UM

= 50 lat

dwa ujęte w planie audytu na 2012 r do realizacji zadań audytowych

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

30.12.2011

(data)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Nr 837/2004

Sylvia Lok

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

30.12.2011

(data)

PREZYDENT MIASTA

Roman Winiarski

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