

PLAN AUDYTU NA ROK 2009

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa jednostki</i>
1.	Urząd Miejski w Wałbrzychu
2.	Straż Miejska
3.	Ośrodek Sportu i Rekreacji
4.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
5.	Schronisko dla Zwierząt
6.	Wałbrzyskie Centrum Zatrudnienia Socjalnego
7.	Wałbrzyska Galeria Sztuki Biuro Wystaw Artystycznych „Zamek Książ”
8.	Muzeum
9.	Wałbrzyski Ośrodek Kultury
10.	Miejska Biblioteka Publiczna
11.	Placówki oświaty i wychowania
12.	Żłobki

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	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Prowadzenie akt stanu cywilnego	podstawowa	nie		
2.	Skargi i wnioski	wspomagająca	nie	Rozpatrywanie skarg i wniosków, prowadzenie ewidencji skarg i wniosków	
3.	Komunikacja z mieszkańcami	wspomagająca	nie	Koordinacja redagowania internetowych serwisów informacyjnych miasta, obsługa medialna Prezydenta, obsługa spotkań z mieszkańcami z udziałem Prezydenta, udzielanie bieżącej informacji dla mieszkańców w sprawach miasta	
4.	Wybory i referenda	podstawowa	nie		
5.	Obsługa Rady Miasta	wspomagająca	nie	Obsługa Rady Miasta (sesji, komisji i radnych), koordynacja współpracy Prezydenta z RM w zakresie uchwał, wniosków komisji RM oraz zapytań i interpelacji, obsługa Młodzieżowej Rady Miasta	
6.	Bezpieczeństwo publiczne	podstawowa	tak		
7.	Budżet	wspomagająca	tak	Planowanie finansowe, w tym opracowywanie polityki miasta w zakresie podatków i opłat lokalnych, koordynacja opracowywania projektu budżetu miasta i zmian w budżecie, koordynacja opracowywania sprawozdania z wykonania budżetu, zarządzanie dochodami i wydatkami, obsługa długu publicznego, zarządzanie rezerwami: ogólną i celowymi	
8.	Rachunkowość	wspomagająca	nie	Dokonywanie wstępnej kontroli operacji gospodarczych, wykonywanie dyspozycji środkami pieniężnymi, prowadzenie ewidencji księgowej, sporządzanie sprawozdań budżetowych, prowadzenie rachunkowości podatków	

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	Poziom ryzyka w obszarze
9.	Zarządzanie drogami publicznymi	podstawowa	tak		
10.	Transport zbiorowy	podstawowa	tak		
11.	Fundusze europejskie	wspomagająca	tak	Pozyskiwanie funduszy pomocowych i współpraca z podmiotami zewnętrznymi w tym zakresie, zarządzanie projektami europejskimi	
12.	Zamówienia publiczne o wartości nieprzekraczającej 14.000 EURO	wspomagająca	tak	Realizacja zamówień o wartości poniżej kwoty 14.000 EURO	
13.	Zamówienia publiczne o wartości przekraczającej 14.000 EURO	wspomagająca	tak	Koordinacja procesu zamówień publicznych, funkcjonowanie komisji przetargowych, opracowywanie rocznego planu zamówień	
14.	Gospodarka odpadami i ściekami	podstawowa	tak		
15.	Decyzje środowiskowe	podstawowa	nie		
16.	Inwestycje budowlane	podstawowa	tak		
17.	Organizacja i utrzymanie UM	wspomagająca	nie	Administrowanie budynkami Urzędu Miejskiego, zarządzanie strukturą organizacyjną, zaopatrzenie komórek organizacyjnych w sprzęt i materiały biurowe	
18.	BHP	wspomagająca	nie	Prowadzenie spraw w zakresie przestrzegania BHP	
19.	Sprawy pracownicze	wspomagająca	nie	Działalność socjalna na rzecz pracowników, prowadzenie spraw z zakresu oświadczeń majątkowych prowadzenie spraw osobowych pracowników Urzędu Miejskiego i kierowników miejskich jednostek organizacyjnych, delegacje służbowe	
20.	Ochrona danych	wspomagająca	nie	Koordinacja działań z zakresu ochrony danych osobowych, ochrona informacji niejawnych	

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	Poziom ryzyka w obszarze
21.	Obsługa prawna	wspomagająca	nie	Udzielanie opinii i porad prawnych, uczestnictwo w rokowaniach, opiniowanie prawne projektów uchwał, zarządzeń i umów, opracowywanie informacji prawnych, zastępstwa procesowe w sprawach sądowych	
22.	Zarządzanie zasobami ludzkimi	wspomagająca	nie	Ocenianie pracowników, prowadzenie naboru na nowe stanowiska, zarządzanie systemem podnoszenia kwalifikacji pracowników, organizacja praktyk i staży	
23.	Obieg dokumentów w UM	wspomagająca	nie	Obsługa administracyjno – kancelaryjna sekretariatów, koordynacja obiegu dokumentów, w tym elektronicznych, prowadzenie rejestru umów i porozumień, nadzorowanie procesu przygotowywania zarządzeń Prezydenta i upoważnień oraz prowadzenie ich rejestru, monitorowanie prawidłowości przestrzegania instrukcji kancelaryjnej, prowadzenie archiwum zakładowego	
24.	Informatyka i telekomunikacja – sieci	wspomagająca	nie	Zapewnienie bezpieczeństwa systemów informatycznych, zapewnienie łączności telefonicznej	
25.	Informatyka i telekomunikacja – oprogramowanie	wspomagająca	tak	Zapewnienie oprogramowania, zapewnienie legalności oprogramowania, wdrażanie i administrowanie elektronicznymi systemami informacji wewnętrznej i zewnętrznej	
26.	Informatyka i telekomunikacja – zasoby	wspomagająca	tak	Zakupy i administrowanie sprzętem informatycznym	
27.	Promocja miasta	podstawowa	tak		
28.	Nadzór właścicielski	podstawowa	nie		
29.	Gromadzenie dochodów z opłat lokalnych	podstawowa	nie		
30.	Gromadzenie dochodów z podatków od środków transportu	podstawowa	nie		

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	Poziom ryzyka w obszarze
31.	Kontrola i egzekucja	wspomagająca	nie	Prowadzenie kontroli podatkowej, egzekucja należności pieniężnych, w tym podatkowych	
32.	Ulgi i pomoc publiczna	wspomagająca	tak	Udzielanie pomocy publicznej przedsiębiorcom, udzielanie ulg w spłacie zobowiązań podatkowych	
33.	Organizacja i współorganizacja imprez kulturalnych	podstawowa	tak		
34.	Inicjowanie i prowadzenie polityki kulturalnej	podstawowa	tak		
35.	Nagrody i stypendia kulturalne	podstawowa	nie		
36.	Współpraca ze środowiskami i organizacjami kulturalnymi	podstawowa	tak		
37.	Pomoc społeczna	podstawowa	tak		
38.	Profilaktyka i pomoc uzależnionym	podstawowa	nie		
39.	Pomoc socjalna i stypendia dla uczniów i studentów	podstawowa	nie		
40.	Dodatki mieszkaniowe	podstawowa	nie		
41.	Polityka oświatowa	podstawowa	nie		
42.	Prowadzenie szkół i placówek oświatowych	podstawowa	nie		
43.	Sport i kultura fizyczna	podstawowa	tak		
44.	Funkcjonowanie Ośrodka Sportu i Rekreacji	podstawowa	tak		
45.	Planowanie przestrzenne	podstawowa	nie		
46.	Obsługa inwestorów i promocja przedsiębiorczości	podstawowa	nie		
47.	Gospodarka mieszkaniowa	podstawowa	nie		
48.	Gospodarka nieruchomościami – nadzór	podstawowa	nie		

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	Poziom ryzyka w obszarze
49.	Gospodarka nieruchomościami – zmiany, nabywanie, przekształcenia, zwroty i odszkodowania	podstawowa	nie		
50.	Gospodarka nieruchomościami – sprzedaż	podstawowa	nie		
51.	Gospodarka nieruchomościami – użytkowanie wieczyste, użytkowanie i użyczenie	podstawowa	nie		
52.	Gospodarka nieruchomościami – dzierżawa, najem i trwałe zarząd	podstawowa	nie		
53.	Remonty budynków	podstawowa	tak		
54.	Gospodarka komunalna – utrzymanie letnie i zimowe	podstawowa	nie		
55.	Gospodarka komunalna – zieleń i parki	podstawowa	nie		
56.	Gospodarka wodna	podstawowa			
57.	Planowanie strategiczne	wspomagająca	tak	Opracowywanie strategii rozwoju miasta, opracowywanie wieloletnich planów inwestycyjnych itp.	

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.	Realizacja zamówień publicznych przez jednostki podległe	Zamówienia publiczne o wartości nieprzekraczającej 14.000 EURO; Zamówienia publiczne o wartości przekraczającej 14.000 EURO	2	45	-	
2.	Wydatki na delegacje służbowe	Sprawy pracownicze	1	20	-	
3.	Wydatki na rzecz spółek wodnych	Gospodarka wodna	1	20	-	
4.	Wydatki związane z wypłatą dodatków mieszkaniowych	Dodatki mieszkaniowe	1	20	-	
5.	Pozyskiwanie i wykorzystanie środków pomocowych (realizacja projektów współfinansowanych z poakcesyjnych środków UE),	Fundusze europejskie	2	45	-	

3.2. Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1.			

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczy czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1.					

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.	Gromadzenie dochodów z opłat lokalnych	2010	
2.	Inwestycje budowlane	2010	
3.	Organizacja i utrzymanie UM	2010	
4.	Gospodarka odpadami i ściekami	2011	
5.	Planowanie strategiczne	2011	
6.	Komunikacja z mieszkańcami	2011	

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

(data)

(podpis audytora wewnętrznego)

(data)

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