

Urząd Miasta i Gminy  
ul. 1 Maja 16  
74 – 100 Gryfino  
tel. (0 91) 416 20 11

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

BAW.1721.4.2016



## PLAN AUDYTU NA ROK 2017

### 1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Urząd Miasta i Gminy w Gryfinie – jednostka zatrudniająca Audytora Wewnętrznego
2.	Zespół Szkół w Gryfinie
3.	Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Marii Dąbrowskiej w Gryfinie
4.	Szkoła Podstawowa Nr 2 im. kpt. ż. W. Mamerta Stankiewicza w Gryfinie
5.	Szkoła Podstawowa im. Księcia Barnima I w Żabnicy
6.	Szkoła Podstawowa im. Małych Zesłańców Sybiru w Radziszewie
7.	Szkoła Muzyczna I Stopnia w Gryfinie
8.	Zespół Szkół Ogólnokształcących w Gryfinie
9.	Zespół Szkół w Gardnie
10.	Zespół Szkół w Chwastnicy
11.	Ośrodek Sportu i Rekreacji w Gryfinie
12.	Centrum Usług Wspólnych w Gryfinie
13.	Gryfiński Dom Kultury
14.	Biblioteka Publiczna w Gryfinie
15.	Ośrodek Pomocy Społecznej
16.	Dzienny Dom Senior – Wigor w Gryfinie

A small, handwritten signature in blue ink, located in the bottom left corner of the page.



Lp.	Nazwa jednostki
1	2
17.	Centrum Wodne „Laguna” w Gryfinie
18.	Przedszkole Nr 1 im. Krasnala Hałabały w Gryfinie
19.	Przedszkole Nr 2 z oddziałami żłobkowymi im. Misia Uszatka w Gryfinie
20.	Przedszkole Nr 3 im. Kubusia Puchatka w Gryfinie
21.	Przedszkole Nr 4 w Gryfinie
22.	Przedszkole Nr 5 w Gryfinie
23.	Żłobek Miejski w Gryfinie

**2. Wyniki przeprowadzonej analizy ryzyka – obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze**

Lp.	Nazwa obszaru działalności (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Poziom ryzyka w obszarze /wysoki/ lub średni/ lub niski/
1	2	3
1.	Ochrona informacji/danych/bezpieczeństwo teleinformatyczne	wysoki
2.	Gospodarka mandatowa, grzywny, kary pieniężne od ludności	wysoki
3.	Zarządzanie przedszkolami i żłobkami samorządowymi	średni
4.	Usługi administracyjne	średni
5.	Ochrona ludności i bezpieczeństwo publiczne/Zarządzanie kryzysowe	średni
6.	Podatki i opłaty	średni
7.	Inwestycje	średni
8.	Zarządzanie szkołami samorządowymi	średni
9.	Budżet Gminy	średni
10.	Gospodarka finansowa	średni
11.	Projekty współfinansowane z udziałem środków zewnętrznych (w tym UE)	średni
12.	Kadry/Zarządzanie zasobami ludzkimi	średni
13.	Place	średni
14.	Obieg korespondencji w Urzędzie (w tym elektroniczny obieg)	średni
15.	Polityka informacyjna/Udostępnianie informacji publicznej	średni
16.	Organizacja i prowadzenie targowisk	średni
17.	Centrum Usług Wspólnych	średni





Lp.	Nazwa obszaru działalności (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Poziom ryzyka w obszarze /wysoki/ lub średni/ lub niski/
1	2	3
18.	Zamówienia publiczne	średni
19.	Centrum Wodne "Laguna"	średni
20.	Pomoc publiczna	średni
21.	Sprawozdawczość (finansowa i budżetowa)	średni
22.	Rachunkowość	średni
23.	Gospodarka nieruchomościami	średni
24.	Turystyka	średni
25.	Planowanie strategiczne (rozwój Miasta i Gminy Gryfino)/zagospodarowanie przestrzenne	średni
26.	Gryfiński Dom Kultury	średni
27.	Biblioteka Publiczna	średni
28.	Opieka społeczna	średni
29.	Bezpieczeństwo i higiena pracy	średni
30.	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	średni
31.	Ochrona zabytków	niski
32.	Rolnictwo	niski
33.	Promocja/ochrona zdrowia (Gminny Program Ochrony Zdrowia)	niski
34.	Informacja i promocja kulturalna Miasta i Gminy	niski
35.	Obsługa Rady Miejskiej	niski
36.	Gospodarka środkami transportu	niski
37.	Zadania Urzędu Stanu Cywilnego	niski
38.	Wydawanie aktów prawa lokalnego oraz zarządzeń Burmistrza	niski
39.	Gospodarka odpadami/ochrona środowiska/utrzymanie porządku i czystości	niski
40.	Organizacja wyborów i referendów	niski
41.	Sport i rekreacja	niski
42.	Ośrodek Sportu i Rekreacji	niski
43.	Skargi i wnioski	niski
44.	Archiwizacja danych	niski



**3. Planowane zadania zapewniające – lista obszarów działalności, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające oraz informacja na temat czasu planowanego w osobodniach na realizację poszczególnych zadań zapewniających.**

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru działalności (z tabeli z punktu 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ocena procesu naboru dzieci do przedszkoli i żłobka w Gminie Gryfino	Zarządzanie przedszkolami i żłobkami samorządowymi / Usługi administracyjne	1	60	-	-
2.	Ocena funkcjonowania Straży Miejskiej w Gryfinie	Ochrona ludności i bezpieczeństwo publiczne/Zarządzanie kryzysowe / Gospodarka mandatowa, grzywny, kary pieniężne od ludności	1	55	-	-
3.	Ocena systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie w zakresie podatków i opłat lokalnych	Ochrona informacji/danych/bezpieczeństwo teleinformatyczne	1	30	-	-

**4. Planowane czynności doradcze – informacja na temat czasu planowanego w osobodniach na realizację czynności doradczych**

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



1	2	3	4
	1	16	wg zapotrzebowania, w tym czynności doradcze w zakresie integracji systemów zarządzania

**5. Planowane czynności sprawdzające oraz monitorowanie realizacji zaleceń – informacja na temat czasu planowanego w osobodniach na realizację czynności sprawdzających oraz monitorowanie realizacji zaleceń**

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru działalności	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	Ocena funkcjonowania procedur wyposażania i kontroli obiektów sportowo – rekreacyjnych Gminy Gryfino	Sport i rekreacja / Ośrodek Sportu i Rekreacji	1	5	-
2.	Ocena systemu zagospodarowania odpadów w Gminie Gryfino	Gospodarka odpadami/ochrona środowiska/utrzymanie porządku i czystości	1	5	-
3.	Ocena systemu udzielania zamówień publicznych o wartości nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro udzielanych przez komórki organizacyjne Urzędu Miasta i Gminy w Gryfinie	Zamówienia publiczne	1	5	-



**6. Planowane obszary działalności jednostki, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach**

Lp.	Nazwa obszaru działalności (z tabeli z punktu 2)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1	2	3	4
1.	Podatki i opłaty	2018	-
2.	Inwestycje	2018	-
3.	Zarządzanie szkołami samorządowymi	2019	-
4.	Budżet Gminy	2019	-
5.	Gospodarka finansowa	2020	-
6.	Projekty współfinansowane z udziałem środków zewnętrznych (w tym UE)	2020	-
7.	Kadry/Zarządzanie zasobami ludzkimi	2021	-
8.	Płace	2021	-

**7. Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego**

Lp.	Temat zadania zapewnającego	Nazwa obszaru działalności	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	-	-	-	-	-

**8. Organizacja pracy komórki audytu wewnętrznego**

Rodzaj czynności	Planowana liczba osobodni
1	2
a) zadania zapewnające	145



Rodzaj czynności	Planowana liczba osobodni
b) czynności doradcze	16
c) monitorowanie realizacji zaleceń oraz czynności sprawdzające	15
d) szkolenia i rozwój zawodowy	10
e) roczne planowanie i sprawozdawczość	20
f) czynności organizacyjne, w tym wynikające z zarządzania komórką audytu	8
g) urlopy i inne planowane nieobecności	34
h) rezerwa czasowa	2
i) kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego	0
<b>Suma osobodni stanowiąca łączny budżet czasu komórki audytu wewnętrznego</b>	<b>250</b>

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

1) W roku 2016 nastąpiły zmiany w zakresie funkcjonowania jednostek organizacyjnych Gminy Gryfino:

a) uchwałą Nr XXVI/233/16 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 25 sierpnia 2016 r. z dniem 1 grudnia 2016 r. utworzono Żłobek Miejski w Gryfinie;

b) uchwałą Nr XXIII/198/16 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 25 maja 2016 r. zlikwidowano (z dniem 30 czerwca 2016 r.) Zakład Ekonomiczno – Administracyjny Szkół a na bazie tej jednostki utworzono z dniem 1 lipca 2016 r. Centrum Usług Wspólnych w Gryfinie (CUW w Gryfinie). Dokonane zmiany wynikały ze zmian przepisów prawa wprowadzonych ustawą z dnia 25 czerwca 2015 r. o zmianie ustawy o samorządzie gminnym oraz o zmianie niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1045). CUW w Gryfinie



będzie prowadził obsługę administracyjną, finansową i organizacyjną placówek oświatowych na podstawie art. 5 ust. 9 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1943 z późn. zm.) jak również innych jednostek organizacyjnych: OSiR w Gryfinie oraz Dzienny Dom Senior – WIGOR w Gryfinie (łącznie 16 jednostek).

c) uchwałą Nr XXIII/199/16 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 25 maja 2016 r. z dniem 1 lipca 2016 r. dokonano połączenia jednostki budżetowej pod nazwą Młodzieżowy Ośrodek Sportowy w Gryfinie z jednostką budżetową pod nazwą Ośrodek Sportu i Rekreacji w Gryfinie

2) Dokonano zmian w materii ustrojowo – organizacyjnej Gminy Gryfino: uchwałą Nr XXVIII/247/16 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 29 września 2016 r. przyjęto Statut Gminy Gryfino. Nowy Statut zastąpił, kilkakrotnie aktualizowaną, uchwałą Nr XIV/196/99 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 30 grudnia 1999 r.

3) Uchwałą Nr XXVI/238/16 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 25 sierpnia 2016 r. powołano Młodzieżową Radę Miejską w Gryfinie, mającą charakter konsultacyjny.

4) Komunikatem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 grudnia 2016 r. zostały ogłoszone zaktualizowane *standardy audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych* (Dz. Urz. Ministra Finansów i Rozwoju poz. 28). Standardy znajdują zastosowanie od dnia 1 stycznia 2017 r. Wprowadzone zmiany mają na celu głównie dostosowanie standardów do zasad praktyki zawodowej audytu wewnętrznego jak również ujednoczenie części pojęć opisanych w słowniku. Istotna zmiana dotyczy wprowadzenia nowego standardu: 1112 – Role zarządzającego audytem wewnętrznym wykraczających poza audyt wewnętrzny.

22.12.2016 r.  
(data)

(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego/kierownika komórki audytu wewnętrznego)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

mgr Anna Myśko

22.12.2016

(data)

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

Z up. BURMISTRZA  
Z-ca BURMISTRZA

Paweł Nikitiński