

## PLAN AUDYTU NA ROK 2014

### 1. Wyniki przeprowadzonej analizy ryzyka.

LP	NAZWA OBSZARU RYZYKA (kategoria czynników ryzyka)	TYP OBSZARU DZIAŁALNOŚCI	POZIOM RYZYKA W OBSZARZE
1.	Projekty finansowane ze źródeł zewnętrznych	działalność podstawowa	wysoki
2.	Inwestycje miejskie	działalność podstawowa	wysoki
3.	Gospodarka komunalna	działalność podstawowa	wysoki
4.	Ochrona środowiska	działalność podstawowa	niski
5.	Oświata	działalność podstawowa	średni
6.	Sport	działalność podstawowa	średni
7.	Porządek publiczny, bezpieczeństwo obywateli i zarządzanie kryzysowe	działalność podstawowa	średni
8.	Pomoc społeczna	działalność podstawowa	średni
9.	Rozwój Miasta	działalność podstawowa	wysoki
10.	Gospodarka nieruchomościami	działalność podstawowa	wysoki
11.	Ochrona zdrowia	działalność podstawowa	średni
12.	Kultura i ochrona zabytków	działalność podstawowa	wysoki
13.	Podatki i opłaty lokalne	działalność podstawowa	wysoki
14.	Współpraca z organizacjami pozarządowymi	działalność podstawowa	wysoki
15.	Programy i przedsięwzięcia o charakterze morskim i żeglarskim	działalność podstawowa	średni
16.	Gospodarka przestrzenna i planowanie przestrzenne	działalność podstawowa	wysoki
17.	Architektura	działalność podstawowa	średni
18.	Geodezja	działalność podstawowa	niski
19.	Lokalny transport zbiorowy	działalność podstawowa	niski
20.	Turystyka	działalność podstawowa	niski
21.	Ochrona praw konsumentów	działalność podstawowa	niski
22.	Realizacja zadań z zakresu urzędu stanu cywilnego	działalność podstawowa	niski
23.	Budżet Miasta	działalność wspomagająca	wysoki
24.	Księgowość Urzędu	działalność wspomagająca	średni
25.	Informatyzacja Urzędu	działalność wspomagająca	wysoki
26.	Bezpieczeństwo danych	działalność wspomagająca	wysoki
27.	Wizerunek Miasta	działalność wspomagająca	średni
28.	Zamówienia publiczne	działalność wspomagająca	średni
29.	Organizacja Urzędu	działalność wspomagająca	średni
30.	Personel Urzędu	działalność wspomagająca	niski
31.	Obsługa prawna	działalność wspomagająca	niski
32.	Egzekucja administracyjna	działalność wspomagająca	niski

## 2. Wyniki analizy zasobów osobowych.

### 2.1. Liczba dni przewidzianych na przeprowadzenie zadań audytowych.

Lp.	Imię i nazwisko	Nazwa stanowiska	Wymiar czasu w etatach	Planowana liczba dni na przeprowadzenie zadań audytowych
1.	Agnieszka Konieczna	Dyrektor Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego	pełen etat	60
2.	Andrzej Lejk	Audytór wewnętrzny (koordynator AW)	pełen etat	200
3.	Joanna Jaszczuk-Gajewska	Audytór wewnętrzny	pełen etat	200

### 2.2 Liczba dni przewidzianych na czynności pomocnicze wspierające audytorów wewnętrznych.

Lp.	Imię i nazwisko	Nazwa stanowiska	Wymiar czasu w etatach	Planowana liczba dni na czynności pomocnicze w audycie
1.	Andrzej Zimnowodzki	Główny specjalista	½ etatu	97
2.	Magdalena Kolanowska - Pasich	Inspektor	½ etatu	97

## 3. Planowane zadania zapewniające.

Lp.	Nazwa obszaru	Temat zadania zapewniającego	Planowany czas (w osobodniach) na realizację zadania zapewniającego	Planowany czas (w osobodniach) na realizację czynności pomocniczych	Uwagi
1.	Projekty dofinansowane ze źródeł zewnętrznych	Budowa Portu Jachtowego w Szczecinie (etap 0, 1a oraz 1b) realizowana w ramach projektów: „Zachodniopomorski Szlak Żeglarski – sieć portów turystycznych Pomorza Zachodniego” oraz „Baza turystyki żeglarskiej – Port Jachtowy Szczecin i ZeRUM Ueckermunde na transgranicznym szlaku wodnym”	80	35	
2.	Projekty dofinansowane ze źródeł zewnętrznych	Przebudowa kąpieliska Arkonka w Szczecinie dla potrzeb sportu i rekreacji	90	35	
3.	Projekty dofinansowane ze źródeł zewnętrznych	„Promenada z widokiem na Odrę – Przebudowa szczecińskich bulwarów (Modernizacja Bulwaru Gdyńskiego, Piastowskiego, Elbląskiego)”	90	35	

4.	Budżet Miasta	Przebudowa ulicy Spiskiej na Osiedlu Gumieńce w Szczecinie, odcinek od skrzyżowania z ul. Okulickiego i Wrocławską do wysokości GPZ	50	24	
5.	Inwestycje	Rozbudowa budynku SP 59 o segment dydaktyczny	50	25	
6.	Bezpieczeństwo danych	Bezpieczeństwo informacji	40	40	

#### 4. Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas (w osobodniach) na realizację czynności doradczych	Uwagi
1.	3	50	- szkolenia w zakresie systemu kontroli zarządczej, przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu, - współpraca z organami kontroli zewnętrznej oraz doradztwo w zakresie możliwości wnoszenia zastrzeżeń do uwag, ocen i wniosków kontroli zewnętrznych, - doradztwo w zakresie zarządzania ryzykiem i systemu kontroli zarządczej. - inne.

#### 5. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Nazwa obszaru	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Planowany czas (w osobodniach) na realizację czynności sprawdzających	Planowany czas (w osobodniach) na realizację czynności pomocniczych	Uwagi
1.	Sport	Realizacja zadań Gminy w zakresie kultury fizycznej i sportu	10	-	-

#### 6. Cykl audytu

Cykl audytu wynosi: 5 lat i 4 miesiące (iloraz wszystkich obszarów ryzyka (tj. 32) oraz liczby obszarów wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających w 2014 roku (tj. 6).

2013-12-19

(data)

DYREKTOR WYDZIAŁU

*Komicano*

(pieczęćka i podpis dyrektora WKiAW)

2013-12-23

(data)

PREZYDENT MIASTA

*Piotr Krystek*

(pieczęćka i podpis Prezydenta Miasta Szczecina)

**Załącznik nr 1**  
**do planu audytu wewnętrznego na 2014 rok**

**Analiza zasobów osobowych komórki audytu wewnętrznego na 2014 r.**

**I. Dyrektor WKiAW.**

<b>Lp.</b>	<b>Planowanie dni</b>	<b>Liczba dni</b>
1.	ogółem dni robocze w 2014 r.	250
2.	szkolenia, konferencje	7
3.	urlopy wypoczynkowe	26
4.	urlopy okolicznościowe, choroby, itp.	5
5.	czynności i obowiązki kierownicze	140
6.	rezerwa czasowa	2
7.	dni na przeprowadzenie zadań audytowych	<b>60</b>

**II. Audytorzy wewnętrzni (2 x 1 etat)**

<b>Lp.</b>	<b>Planowanie dni</b>	<b>Liczba dni</b>
1.	ogółem dni robocze w 2014 r.	500
2.	szkolenia, konferencje	8
3.	urlopy wypoczynkowe	52
4.	urlopy okolicznościowe, choroby, itp.	10
5.	czynności organizacyjne	20
6.	rezerwa czasowa	10
7.	dni na przeprowadzenie zadań audytowych	<b>400</b>

**III. Osoby wykonujące czynności pomocnicze wspierające autorów wewnętrznych (2 x ½ etatu).**

<b>Lp.</b>	<b>Planowanie dni</b>	<b>Liczba dni</b>
1.	ogółem dni robocze w 2014 r.	250
2.	szkolenia, konferencje	10
3.	urlopy wypoczynkowe	26
4.	urlopy okolicznościowe, choroby, itp.	6
5.	czynności organizacyjne	8
6.	rezerwa czasowa	6
7.	dni na przeprowadzenie zadań audytowych	<b>194</b>

Załącznik nr 2  
do planu audytu wewnętrznego na 2014 rok

obszary ryzyka	priorytet kierownictwa	poprzedni audyt	istotność	wrażliwość	kontrola wewnętrzna	stabilność/ podatność na zmiany	stopień skomplikowania	ocena ryzyka				poziom ryzyka w obszarze
								wg kryteriów	wg daty ostatniego audytu	wg priorytetu kierownictwa	wynik	
Projekty finansowane ze źródeł zewnętrznych	0,3	0	4	4	4	4	4	1	1	1,3	81,3	wysoki
Inwestycje miejskie	0,3	0	4	4	4	4	4	1	1	1,3	81,3	wysoki
Budżet Miasta	0,3	0	4	4	4	4	4	1	1	1,3	81,3	wysoki
Bezpieczeństwo danych	0,3	0,3	2	2	3	3	3	0,6625	0,9625	1,2625	78,9	wysoki
Informatyzacja Urzędu	0,3	0,3	3	2	2	2	3	0,5875	0,8875	1,1875	74,2	wysoki
Gospodarka komunalna	0,15	0,3	3	2	2	4	3	0,7125	1,0125	1,1625	72,7	wysoki
Rozwój Miasta	0,15	0,3	2	3	3	3	3	0,7	1	1,15	71,9	wysoki
Gospodarka nieruchomościami	0,15	0,1	4	3	2	4	4	0,8375	0,9375	1,0875	68,0	wysoki
Wizerunek Miasta	0,15	0,3	1	2	3	4	2	0,6375	0,9375	1,0875	68,0	wysoki
Kultura i ochrona zabytków	0,15	0,3	2	2	2	3	2	0,5625	0,8625	1,0125	63,3	wysoki
Podatki i opłaty lokalne	0,15	0,3	2	2	3	2	2	0,5625	0,8625	1,0125	63,3	wysoki
Gospodarka przestrzenna i planowanie przestrzenne	0,15	0,3	1	2	4	1	3	0,55	0,85	1	62,5	wysoki
Współpraca z organizacjami pozarządowymi	0,15	0,3	3	1	1	3	2	0,5125	0,8125	0,9625	60,2	wysoki
Architektura	0,15	0,3	2	2	2	2	2	0,5	0,8	0,95	59,4	średni
Pomoc społeczna	0	0	4	4	4	3	3	0,9	0,9	0,9	56,3	średni
Ochrona zdrowia	0	0,1	3	4	3	3	3	0,7875	0,8875	0,8875	55,5	średni

Zamówienia publiczne	0,15	0,1	2	2	3	3	3	2	2	3	2	0,625	0,725	0,875	54,7	średni
Programy i przedsięwzięcia o charakterze morskim	0	0,3	2	3	1	3	3	3	3	3	3	0,575	0,875	0,875	54,7	średni
Księgowość Urzędu	0	0	4	3	3	3	3	3	4	3	4	0,8375	0,8375	0,8375	52,3	średni
Oświata	0,15	0	3	1	3	3	3	1	3	3	3	0,675	0,675	0,825	51,6	średni
Sport	0,15	0	3	2	3	3	3	2	3	3	2	0,675	0,675	0,825	51,6	średni
Organizacja Urzędu	0,15	0,3	1	1	1	2	2	1	1	2	2	0,35	0,65	0,8	50,0	średni
Porządek publiczny, bezpieczeństwo obywateli i	0,15	0,2	1	2	2	2	2	2	1	2	2	0,45	0,65	0,8	50,0	średni
Personel Urzędu	0,15	0,3	2	2	1	1	1	2	2	1	1	0,3375	0,6375	0,7875	49,2	niski
Ochrona środowiska	0	0	3	4	3	3	3	4	3	3	3	0,7875	0,7875	0,7875	49,2	niski
Geodezja	0	0,3	2	2	2	2	2	2	2	2	1	0,4625	0,7625	0,7625	47,7	niski
Lokalny transport zbiorowy	0	0,3	2	1	2	2	2	1	2	2	2	0,4625	0,7625	0,7625	47,7	niski
Egzekucja administracyjna	0	0,3	2	1	3	3	1	1	2	1	2	0,4625	0,7625	0,7625	47,7	niski
Turystyka	0	0,3	1	2	2	2	2	2	2	2	2	0,45	0,75	0,75	46,9	niski
Obsługa prawna	0,15	0,3	2	1	1	1	1	1	1	1	1	0,3	0,6	0,75	46,9	niski
Ochrona praw konsumentów	0	0,3	2	1	2	1	1	1	2	1	2	0,4	0,7	0,7	43,8	niski
Realizacja zadań z zakresu urzędu stanu cywilnego	0	0,3	1	1	3	1	1	1	1	1	1	0,375	0,675	0,675	42,2	niski

DYREKTOR WYDZIAŁU  
19.11.2022 r.  
Komiczko  
ANNA KOMICZKO