

PLAN AUDYTU NA ROK 2015

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	średni
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	wysoki
9.	Rozwój Miasta	działalność podstawowa	wysoki
10.	Gospodarka nieruchomościami	działalność podstawowa	wysoki
11.	Ochrona zdrowia	działalność podstawowa	wysoki
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	wysoki
25.	Informatyzacja Urzędu	działalność wspomagająca	wysoki
26.	Bezpieczeństwo danych	działalność wspomagająca	wysoki
27.	Wizerunek Miasta	działalność wspomagająca	wysoki
28.	Zamówienia publiczne	działalność wspomagająca	wysoki
29.	Organizacja Urzędu	działalność wspomagająca	wysoki
30.	Personel Urzędu	działalność wspomagająca	niski
31.	Obsługa prawna	działalność wspomagająca	niski
32.	Egzekucja administracyjna	działalność wspomagająca	wysoki

4/10

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	70
2.	Andrzej Lejk	Audytor wewnętrzny (koordynator AW)	pełen etat	202
3.	Joanna Jaszczuk-Gajewska	Audytor wewnętrzny	pełen etat	202
4.	Andrzej Zimnowodzki	Audytor wewnętrzny (planowane stanowisko)	pełen etat	101

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	pełen etat	105

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	Przebudowa ulic: Potulicka-Narutowicza w Szczecinie	70		
2.	Inwestycje	Trasa Północna w Szczecinie - etap Ib. Przebudowa ulicy Warcisława od ul. E. Orzeszkowej do ul. Przyjaciół Żołnierza".	60		
3.	Egzekucja administracyjna	Egzekucja administracyjna obowiązków o charakterze niepieniężnym	60		
4.	Pomoc społeczna	Program „Szczecin Przyjazny Rodzinie”	40		
5.	Gospodarka nieruchomościami	Zbywanie nieruchomości gruntowych	60		

4/64

6.	Organizacja Urzędu	Spadki nabyte przez Gminę Miasto Szczecin	70		
7.	Księgowość	Ewidencja wydatków strukturalnych	60		
8.	Budżet Miasta	Rozliczenia Gminy z tytułu dochodów pobranych przez jednostki organizacyjne	60		
9.	Bezpieczeństwo danych	Bezpieczeństwo informacji w Urzędzie Miasta Szczecin	30	55	
10.	Bezpieczeństwo danych	Bezpieczeństwo informacji w Zarządzie Dróg i Transportu Miejskiego	30	50	

4. Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas (w osobodniach) na realizację czynności doradczych	Uwagi
	3	35	- 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 wewnętrznych, - inne.

5. Planowane czynności sprawdzające

W roku 2015 nie planuje się przeprowadzenia czynności sprawdzających.

6. Cykl audytu

Cykl audytu wynosi: 3,5 roku (iloraz wszystkich obszarów ryzyka (tj. 32) oraz liczby obszarów wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających w 2015 roku (tj. 9).

2014-12-30

(data)

2014-12-31

(data)

Komicane

(pieczęćka i podpis dyrektora WKiAW)

PREZYDENT MIASTA

Piotr Krzystek

(pieczęćka i podpis Prezydenta Miasta Szczecina)

Załącznik nr 1
do planu audytu wewnętrznego na 2015 rok

Analiza zasobów osobowych komórki audytu wewnętrznego na 2015 r.

I. Dyrektor WKiAW.

Lp.	Planowanie dni	Liczba dni
1.	ogółem dni robocze w 2015 r.	252
2.	szkolenia, konferencje	9
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	70

II. Audytorzy wewnętrzni (2,5 x 1 etat)

Lp.	Planowanie dni	Liczba dni
1.	ogółem dni robocze w 2015 r.	630
2.	szkolenia, konferencje	10
3.	urlopy wypoczynkowe	65
4.	urlopy okolicznościowe, choroby, itp.	15
5.	czynności organizacyjne	25
6.	rezerwa czasowa	10
7.	dni na przeprowadzenie zadań audytowych	505

III. Osoby wykonujące czynności pomocnicze wspierające autorów wewnętrznych (0,5 x 1 etat).

Lp.	Planowanie dni	Liczba dni
1.	ogółem dni robocze w 2015 r.	126
2.	szkolenia, konferencje	2
3.	urlopy wypoczynkowe	13
4.	urlopy okolicznościowe, choroby, itp.	3
5.	czynności organizacyjne	2
6.	rezerwa czasowa	1
7.	dni na przeprowadzenie zadań audytowych	105

flou

Załącznik nr 2
do planu audytu wewnętrznego na 2015 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	0,25	4	0,15	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
Gospodarka nieruchomościami	0,3	0,2	4	2	2	4	4	0,8	1	1,3	81,3	wysoki
Pomoc społeczna	0,3	0,1	4	4	4	3	2	0,8625	0,9625	1,2625	78,9	wysoki
Księgowość Urzędu	0,15	0,1	4	4	3	4	4	0,9375	1,0375	1,1875	74,2	wysoki
Organizacja Urzędu	0,15	0,3	3	3	3	3	2	0,7125	1,0125	1,1625	72,7	wysoki
Egzekucja administracyjna	0,3	0,3	2	1	3	2	3	0,5625	0,8625	1,1625	72,7	wysoki
Gospodarka komunalna	0,15	0,3	3	2	2	3	3	0,65	0,95	1,1	68,8	wysoki
Podatki i opłaty lokalne	0,3	0,3	2	2	2	2	2	0,5	0,8	1,1	68,8	wysoki
Wizerunek Miasta	0,3	0,3	2	2	2	2	2	0,5	0,8	1,1	68,8	wysoki
Rozwój Miasta	0,15	0,3	2	3	2	3	3	0,6375	0,9375	1,0675	68,0	wysoki
Ochrona zdrowia	0,3	0,2	3	3	2	2	2	0,5675	0,7875	1,0675	68,0	wysoki
Bezpieczeństwo danych	0,3	0	3	2	3	4	3	0,775	0,775	1,075	67,2	wysoki
Informatyzacja Urzędu	0,15	0,3	3	2	2	2	3	0,5675	0,8875	1,0375	64,8	wysoki
Gospodarka przestrzenna i planowanie przestrzenne	0,3	0,3	1	2	2	1	3	0,425	0,725	1,025	64,1	wysoki

Kultura i ochrona zabytków	0,15	0,3	2	2	2	2	2	2	3	2	0,5625	0,8625	1,0125	63,3	wysoki
Zamówienia publiczne	0,3	0,2	2	2	2	2	1	3	3	2	0,5	0,7	1	62,5	wysoki
Współpraca z organizacjami pozarządowymi	0,15	0,3	3	1	1	1	1	3	3	2	0,5125	0,8125	0,9625	60,2	wysoki
Porządek publiczny, bezpieczeństwo obywateli i	0,3	0,3	1	2	1	1	1	2	2	1	0,35	0,65	0,95	59,4	średni
Architektura	0,3	0,3	2	1	1	1	1	1	1	2	0,3375	0,6375	0,9375	58,6	średni
Oświata	0,15	0,1	3	1	1	3	3	3	3	3	0,675	0,775	0,925	57,8	średni
Sport	0,3	0,1	2	1	1	3	3	2	2	2	0,525	0,625	0,925	57,8	średni
Ochrona środowiska	0	0,1	3	4	3	3	3	3	3	3	0,7875	0,8875	0,8875	55,5	średni
Programy i przedsięwzięcia o charakterze morskim	0,15	0,3	2	2	2	1	1	2	2	2	0,4375	0,7375	0,8875	55,5	średni
Lokalny transport zbiorowy	0,15	0,3	2	1	1	1	1	1	1	2	0,3375	0,6375	0,7875	49,2	niski
Personel Urzędu	0,15	0,3	2	2	2	1	1	1	1	1	0,3375	0,6375	0,7875	49,2	niski
Geodezja	0,15	0,3	1	1	1	1	1	2	2	1	0,3125	0,6125	0,7625	47,7	niski
Turystyka	0,15	0,3	1	1	2	1	2	1	1	1	0,3125	0,6125	0,7625	47,7	niski
Obsługa prawna	0,15	0,3	2	1	1	1	1	1	1	1	0,3	0,6	0,75	46,9	niski
Ochrona praw konsumentów	0,15	0,3	1	1	1	1	1	1	1	2	0,2875	0,5875	0,7375	46,1	niski
Realizacja zadań z zakresu urzędu stanu cywilnego	0,15	0,3	1	1	1	1	1	1	1	1	0,25	0,55	0,7	43,8	niski