

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

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2019 ROK

I. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym:

- 1) Urząd Miejski w Łomiankach,
- 2) Biblioteka Publiczna:
 - Filia Biblioteki Publicznej nr 1 w Dziekanowie Nowym,
 - Filia Biblioteki Publicznej nr 2 w Dąbrowie,
- 3) Centrum Kultury w Łomiankach,
- 4) Przedszkole Samorządowe w Dąbrowie,
- 5) Przedszkole Samorządowe w Dziekanowie Leśnym,
- 6) Przedszkole Samorządowe nr 2 w Dziekanowie Leśnym,
- 7) Przedszkole Samorządowe w Łomiankach,
- 8) Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Marii Kownackiej w Łomiankach,
- 9) Szkoła Podstawowa Nr 2 w Łomiankach,
- 10) Szkoła Podstawowa nr 3 z Oddziałami Dwujęzycznymi i Sportowymi im. Janusza Kusocińskiego w Łomiankach,
- 11) Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Dziekanowie Leśnym,
- 12) Szkoła Podstawowa im. A. Plicha PS. Góra – Dolina w Dziekanowie Polskim,
- 13) Szkoła Podstawowa im. Jadwigi i Romana Kobendzów w Sadowej,
- 14) Ośrodek Pomocy Społecznej w Łomiankach,
- 15) Integracyjne Centrum Dydaktyczno-Sportowe w Łomiankach.

II. Wyniki analizy ryzyka – obszary/zadania zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka.

Lp.	Nazwa obszaru	Poziom ryzyka
1	Prowadzenie i nadzorowanie działalności publicznych szkół i innych placówek oświatowo-wychowawczych	Średni
2	Wykonywanie sprawozdawczości, w tym scalanie danych w Systemie Informacji Oświatowej i przekazywanie do Mazowieckiego Kuratora Oświaty	Średni
3	Szkoły i placówki oświatowe niepubliczne: <ul style="list-style-type: none">- prowadzenie ewidencji,- dotacje dla szkół i placówek niepublicznych,- kontrola prawidłowości naliczania i wykorzystania dotacji dla szkół i placówek niepublicznych	Średni
4	Współpraca z organizacjami pozarządowymi	Średni

5	Funkcjonowanie Integracyjnego Centrum Dydaktyczno-Sportowego	Średni
6	Funkcjonowanie instytucji kultury – Biblioteka Publiczna	Średni
7	Funkcjonowanie instytucji Kultury – Centrum Kultury w Łomiankach	Niski
8	Realizacja zadań z zakresu kultury fizycznej, sportu i rekreacji	Średni
9	Inicjowanie i koordynacja działań w zakresie promocji Gminy	Wysoki
10	Realizacja polityki promocyjnej Gminy i informacyjnej Burmistrza	Wysoki
11	Działania na rzecz pozyskania zewnętrznych funduszy pomocowych i grantów	Średni
12	Realizowanie programów/projektów z udziałem funduszy zewnętrznych	Wysoki
13	Dokumentacja opisująca przyjęte zasady rachunkowości	Średni
14	Prawidłowość prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz ewidencji księgowej dotyczącej podatków i opłat lokalnych oraz opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi	Średni
15	Prawidłowość prowadzenia i rozliczenie inwentaryzacji	Średni
16	Sporządzanie list płac dla pracowników, rozliczenie umów zleceń	Średni
17	Dokonywanie wymiaru podatków i opłat lokalnych	niski
18	Windykacja podatków i opłat lokalnych	niski
19	Planowanie budżetu i wieloletniej prognozy finansowej	Średni
20	Dochody – planowanie, wykonanie, sprawozdawczość, analizy	Średni
21	Wydatki bieżące – planowanie, wykonanie, sprawozdawczość, analizy	Średni
22	Wydatki inwestycyjne – planowanie, wykonanie, sprawozdawczość, analizy oraz nadzór nad wydatkami realizowanymi przez jednostki organizacyjne	Wysoki
23	Sprawozdawczość budżetowa	Średni
24	Umarzanie wierzytelności	średni
25	Zamówienia publiczne	Średni
26	Gospodarka środkami trwałymi	Średni
27	Realizacja zadań przez Ośrodek Pomocy Społecznej	niski
28	Funkcjonowanie programu Rodzina 500+	niski
29	Świadczenia pieniężne dla klientów Ośrodka Pomocy Społecznej	niski
30	Ewidencja działalności gospodarczej	średni
31	Wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	średni
32	Wydawanie dowodów osobistych	Średni
33	Wydawanie decyzji przez Urząd Stanu Cywilnego	Średni
34	Udostępnianie informacji publicznej	średni
35	System rozpatrywania skarg i wniosków	niski
36	Zarządzanie drogami gminnymi	średni
37	Organizacja i nadzór nad utrzymaniem i eksploatacją oświetlenia drogowego	Średni
38	Sporządzanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego	Średni
39	Ustalanie warunków zabudowy	Średni
40	Gospodarowanie gminnym zasobem nieruchomości	niski
41	Użytkowanie wieczyste	Niski
42	Realizacja zadań z zakresu utrzymania czystości i porządku w gminie	wysoki
43	Realizacja zadań z zakresu ochrony środowiska i przyrody	Średni
44	Realizacja zadań z zakresu gospodarki wodnej oraz spraw rolnych i leśnych	Średni
45	Gospodarowanie zasobami lokalowymi	średni
46	Realizacja zadań z zakresu bezpieczeństwa i porządku publicznego oraz zarządzania kryzysowego	Średni
47	Realizacja zadań przez Straż Miejską	Niski
48	Zarządzanie zasobami ludzkimi (rekrutacja, szkolenia, ocena pracowników, wynagrodzenia)	Średni
49	System obiegu informacji i komunikacji międzywydziałowej oraz obiegu	Średni

	dokumentów	
50	BHP i świadczenia socjalne	Niski
51	Administrowanie budynkami (zapewnienie warunków lokalowych, remonty, media, sprzętanie ubezpieczenie mienia, zabezpieczenie budynków)	niski
52	System kontroli wewnętrznej (przestrzeganie procedur kontroli zarządczej)	Średni
53	Zabezpieczenie organizacyjne i fizyczne ochrony danych osobowych, poprawność działania systemów informatycznych	Średni
54	Realizacja zadań z zakresu kultury fizycznej, sportu i rekreacji	Średni

III. Planowane tematy audytu wewnętrznego.

1. Kontynuacja zadania rozpoczętego w 2018 roku:

Nie planuje się.

2. Planowane zadania zapewniające:

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru ryzyka	Planowany czas przeprowadzenia zadania
1	Ocena prawidłowości realizacji inwestycji drogowych	Wydatki inwestycyjne - planowanie, wykonanie, sprawozdawczość, analizy oraz nadzór nad wydatkami realizowanymi przez jednostki organizacyjne	styczeń - marzec
2	Ocena prawidłowości realizacji zadań przez Wydział Promocji	Inicjowanie i koordynacja działań w zakresie promocji Gminy. Realizacja polityki promocyjnej Gminy i informacyjnej Burmistrza	kwiecień - czerwiec
3	Ocena prawidłowości realizacji projektu pn. „Budowa Parku Miejskiego przy jeziorze Fabrycznym w Łomiankach” finansowanego ze środków UE	Realizowanie programów/projektów z udziałem funduszy zewnętrznych	lipiec - wrzesień
4	Ocena prawidłowości prowadzenia gospodarki stałymi odpadami komunalnymi	Realizacja zadań z zakresu utrzymania czystości i porządku w gminie	październik - grudzień

3. Planowane czynności sprawdzające.

Lp	Temat zadania sprawdzającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowany czas przeprowadzenia czynności
1	Audyt gospodarowania gminnym zasobem nieruchomości	Gospodarowanie gminnym zasobem nieruchomości	Pierwsze półrocze
2	Zarządzanie drogami gminnymi	Zarządzanie drogami gminnymi	Drugie półrocze

4. Planowane czynności doradcze: według zapotrzebowania Kierownictwa Gminy.

IV. Informacja na temat organizacji czasu pracy audytora wewnętrznego.

1. Realizacja zadań zapewniających – 170 osobodni,
2. Realizacja zadań sprawdzających – 15 osobodni,
3. Realizacja czynności doradczych - 15 osobodni,
4. Czynności organizacyjne, w tym plan i sprawozdawczość – 15 osobodni,
5. Szkolenia i rozwój zawodowy – 8 osobodni,
6. Urlop wypoczynkowy – 28 osobodni

Razem: 251 osobodni.

VI. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki.

Zastrzega się, iż w przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na konieczność zmiany przedmiotowego planu, nieznanych w chwili tworzenia planu zagrożeń dla realizacji działalności Urzędu i jego jednostek organizacyjnych, niniejszy plan może ulec zmianie.

Łomianki 31.12.2018

Audytor wewnętrzny

Adam Wróblewski

(pieczętka i podpis audytora wewnętrznego)

BURMISTRZ

M. Zebrowska-Piotrak

Margorzata Zebrowska-Piotrak

(pieczętka i podpis kierownika jednostki)