




**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 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	Opis obszaru działalności wspomagającej <sup>4)</sup>	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Planowanie strategiczne	Działalność podstawowa			średni
2.	Organizacja i zarządzanie	Działalność wspomagająca		Zarządzanie	średni
3.	Planowanie dochodów i wydatków	Działalność podstawowa	Tak		średni
4.	Realizacja dochodów i wydatków (bez podatków)	Działalność podstawowa	Tak		średni
5.	Podatki i opłaty lokalne	Działalność podstawowa			średni
6.	Rachunkowość i sprawozdawczość budżetowa	Działalność wspomagająca	Tak	Gospodarka finansowa	średni
7.	Dotacje i subwencje	Działalność podstawowa			średni
8.	Obsługa długu publicznego	Działalność podstawowa			niski
9.	Pożyczkiwanie i wykorzystywanie środków Unijnych	Działalność podstawowa	Tak		wysoki
10.	Zarządzanie funduszami celowymi	Działalność podstawowa			wysoki
11.	Kontrola finansowa	Działalność wspomagająca		Gospodarka finansowa	średni
12.	Rozrachunki i rozliczenia	Działalność wspomagająca		Gospodarka finansowa	średni
13.	System zamówień publicznych	Działalność wspomagająca		Zarządzanie	średni
14.	Inwestycje	Działalność podstawowa	Tak		wysoki
15.	Gospodarowanie mieniem gminy	Działalność wspomagająca		Zarządzanie mieniem	średni
16.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	Działalność podstawowa	Tak		wysoki
17.	Nieruchomości komunalne	Działalność podstawowa			średni
18.	Koncesje, licencje	Działalność podstawowa			średni
19.	Obsługa obywateli	Działalność podstawowa			średni
20.	Bezpieczeństwo	Działalność wspomagająca		Bezpieczeństwo/Systemy informatyczne	średni
21.	Zarządzanie kryzysowe	Działalność wspomagająca		Zarządzanie	średni

Plan audytu wewnętrznego na 2013 rok

22.	Pomoc społeczna i ochrona zdrowia	Działalność podstawowa					średni
23.	Edukacyjna opieka wychowawcza	Działalność podstawowa					niski
24.	Polityka informacyjna i promocja miasta i gminy	Działalność podstawowa	Tak				średni

### 3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

#### 3.1. Planowane zadania zapewnijące

Lp.	Temat zadania zapewnijącego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	Zakres funkcjonowania i zabezpieczenia systemów informatycznych w Urzędzie miasta i jednostkach organizacyjnych.	Bezpieczeństwo	1	-	nie	
2.	Analiza i ocena przestrzegania i zabezpieczenia danych osobowych w Urzędzie Miasta i jednostkach organizacyjnych.	Bezpieczeństwo	1	-	nie	
3.	System kontroli zarządczej; Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej w wybranych jednostkach organizacyjnych Miasta.	Kontrola zarządcza	1	-	nie	

#### 3.2 Planowane czynności doradcze

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

#### 4. Planowane czynności sprawdzające

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

#### 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.	Planowanie strategiczne	2012	
2.	Pożytkowanie i wykorzystanie środków zagranicznych	2012	
3.	Pomoc społeczna i ochrona zdrowia	2012	
4.	Pozostałe dochody z mienia	2012	
5.	Pomoc społeczna i ochrona zdrowia	2013	
6.	Rachunkowość i sprawozdawczość budżetowa	2013	
7.	Zamówienia publiczne	2013	
8.	Bezpieczeństwo	2013	

#### 5.1. Cykl audytu

24 zidentyfikowane obszary ryzyka w Urzędzie Miasta Przasnysz  
i jednostkach podporządkowanych

maksymalnie 5 ujętych zadań w planie audytu na każdy rok

= 5 lat

(data)

12.12.2012 *Janusz Szarymowski*

(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego)

(data)

12.12.2012 *Janusz Szarymowski*

(pieczęćka i podpis kierownika jednostki)

BURMISTRZ