

Plan audytu wewnętrznego na rok 2014

I. Jednostka sektora finansów publicznych objęta audytem wewnętrznym:

Jednostka samorządu terytorialnego – Miasto i Gmina Nakło nad Notecią

Urząd Miasta i Gminy w Nakle nad Notecią

Ul. Ks. Skargi 7

89-100 Nakło n/ Notecią

II. Wyniki analizy ryzyka

2.1.Dane do analizy – działalność podstawowa

Lp.	Obszary ryzyka (wg wydatków budżetowych ujętych w projekcie budżetu Miasta i Gminy na 2014 r.)	Poziom ryzyka
I.	<ol style="list-style-type: none">1. Rolnictwo i łowiectwo2. Leśnictwo3. Transport i łączność (w tym realizacja inwestycji współfinansowanych ze środków europejskich)4. Gospodarka mieszkaniowa5. Działalność usługowa6. Administracja publiczna7. Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa8. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa9. Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem10. Obsługa długu publicznego11. Różne rozliczenia12. Oświata i wychowanie13. Ochrona zdrowia14. Pomoc społeczna15. Edukacyjna opieka wychowawcza16. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska17. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego18. Kultura fizyczna	<p>niski</p> <p>niski</p> <p>wysoki</p> <p>średni</p> <p>niski</p> <p>wysoki</p> <p>niski</p> <p>średni</p> <p>niski</p> <p>średni</p> <p>niski</p> <p>wysoki</p> <p>niski</p> <p>wysoki</p> <p>średni</p> <p>wysoki</p> <p>średni</p> <p>średni</p>

2.2. Lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające

1. Transport i łączność (w tym realizacja inwestycji współfinansowanych ze środków europejskich)
2. Administracja publiczna

III. Planowane tematy zadań zapewniających


Lp.	Temat zadania	Obszar ryzyka	Liczba audytorów przeprowadzających zadanie	Planowany czas realizacji zadania (w dniach)	Uwagi
1.	Ocena adekwatności struktury organizacyjnej do potrzeb w tym zakresie	Administracja publiczna	1 osoba – audytor wewnętrzny 1/5 etatu	8 dni	
2.	Audyt projektu: „Budowa obejścia miasta Nakło nad Notecią na kierunku południe – północ, w ciągu drogi wojewódzkiej nr 241 (Rogoźno-Tuchola)”	Transport i łączność	2 osoby: audytor wewnętrzny 1/5 etatu; audytor zewnętrzny, umowa cywilnoprawna	24 dni	Prowadzenie audytu jest obowiązkowe
3.	Audyt bezpieczeństwa informacji	Administracja publiczna	1 osoba – 1/5 etatu	8 dni	Prowadzenie audytu jest obowiązkowe

IV. Informacja na temat cyklu audytu

Cykl audytu oblicza się jako iloraz wszystkich obszarów ryzyka oraz obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających w danym roku: $18/2 = 9$ lat

Nakło n/ Notecią, 23 grudnia 2013 r.

Podpis audytora wewnętrznego:

Joanna Motylewska-Retkowska

audytor wewnętrzny
zaśw. MF nr 2095/2006

BURMISTRZ


Sławomir Napierata

Podpis kierownika jednostki: