



Gmina Drezdenko  
ul. Warszawska 1  
66 - 530 Drezdenko

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 10/2011 Burmistrza Drezdenka z dnia 31.01.2011 r.

## PLAN AUDYTU NA ROK 2011

### 1. Jednostka sektora finansów publicznych objęta audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Gmina Drezdenko wraz z jednostkami organizacyjnymi
1.1	Urząd Miejski w Drezdenku
1.2	Biblioteka Publiczna im. Ks. J. Tischnera
1.3	Centrum Promocji Kultury
1.4	Muzeum Puszczy Drawskiej i Noteckiej im. F. Grasia
1.5	Ośrodek Pomocy Społecznej
1.6	Miejsko- Gminy Zespół Oświaty
1.7	Szkoły
1.8	Hala Rehabilitacyjno-Sportowa
1.9	Centrum Integracji Społecznej

### 2. Podstawowe informacje o audytorach wewnętrznych

Lp.	Firma usługodawcy
1.	PBSG Sp. z o. o. ul. Skotarska 8, 61-625 Poznań

### 3. Wyniki analizy ryzyka – obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

Lp.	Nazwa obszaru	Typ obszaru działalności ( podstawowa / wspomagająca)	Opis obszaru działalności wspomagającej	Poziom ryzyka w obszarze (poziom ryzyka w obszarach ustalono na podstawie projektu Uchwały Rady Miejskiej w Drezdenku w sprawie uchwały budżetowej Miasta i Gminy Drezdenko na 2011 r. z grudnia 2010 r., która stanowi integralną część Planu audytu
1.	Działalność operacyjna, działalność finansowa (działalność w zakresie ładu przestrzennego, gospodarki nieruchom., ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej)	Działalność podstawowa	Nie dotyczy	<i>Wysoki</i>

2.	Działalność operacyjna, działalność finansowa (działalność w zakresie gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego)	Działalność podstawowa	Nie dotyczy	<i>Wysoki</i>
3.	Działalność operacyjna, działalność finansowa (działalność w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych zaopatrzenia w energię elektryczną, CO2 i gaz)	Działalność podstawowa	Nie dotyczy	<i>Wysoki</i>
4.	Działalność operacyjna (działalność w zakresie telekomunikacji)	Działalność podstawowa	Nie dotyczy	<i>Średni</i>
5.	Działalność operacyjna, działalność finansowa, (działalność w zakresie lokalnego transportu zbiorowego)	Działalność podstawowa	Nie dotyczy	<i>Średni</i>
6.	Działalność operacyjna, działalność finansowa, działalność inna (działalność w zakresie ochrony zdrowia)	Działalność podstawowa		<i>Średni</i>
7.	Działalność operacyjna, działalność finansowa, działalność inna (działalność w zakresie pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych)	Działalność podstawowa		<i>Wysoki</i>
8.	Działalność operacyjna, działalność finansowa, działalność inna (działalność w zakresie gminnego budownictwa mieszkaniowego)	Działalność podstawowa		<i>Wysoki</i>
9.	Działalność operacyjna, działalność finansowa, działalność inna (działalność w zakresie edukacji publicznej)	Działalność podstawowa		<i>Wysoki</i>
10.	Działalność operacyjna, działalność finansowa (działalność w zakresie kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami)	Działalność podstawowa		<i>Średni</i>
11.	Działalność operacyjna, działalność finansowa (działalność w zakresie kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych)	Działalność podstawowa		<i>Średni</i>
12.	Działalność operacyjna	Działalność wspomagająca	Działalność w zakresie targowisk i hal targowych	<i>Niski</i>
13.	Działalność operacyjna, działalność finansowa	Działalność wspomagająca	Działalność w zakresie zieleni gminnej i zadrzewień	<i>Niski</i>
14.	Działalność operacyjna, działalność inna	Działalność wspomagająca	Działalność w zakresie cmentarzy gminnych	<i>Niski</i>

15.	Działalność operacyjna	Działalność wspomagająca	Działalność w zakresie porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego	<i>Średni</i>
16.	Działalność operacyjna, działalność finansowa, działalność inna	Działalność wspomagająca	Działalność w zakresie utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych	<i>Niski</i>
17.	Działalność operacyjna, działalność inna	Działalność wspomagająca	Działalność w zakresie polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej	<i>Niski</i>
18.	Działalność operacyjna, działalność inna	Działalność wspomagająca	Działalność w zakresie wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej	<i>Niski</i>
19.	Działalność operacyjna, działalność inna	Działalność wspomagająca	Działalność w zakresie promocji gminy	<i>Niski</i>
20.	Działalność operacyjna, działalność inna	Działalność wspomagająca	Działalność w zakresie współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96, poz. 873, z późn. zm.)	<i>Średni</i>
21.	Działalność operacyjna, działalność inna	Działalność wspomagająca	Działalność w sprawie współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw	<i>Niski</i>
22.	Działalność operacyjna, działalność finansowa, działalność inna	Działalność wspomagająca	Zarządzanie Miastem i Gminą 1. Działalność wspomagająca obsługa długu publicznego 2. polityka bezpieczeństwa 3. zarządzanie urzędem, w tym zarządzanie IT	<i>Wysoki</i>

#### 4. Planowane tematy audytu wewnętrznego

##### 4.1 Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru ryzyka	Planowany czas przeprowadz. zadania
1.	Inwestycje Miasta i Gminy Drezdenko – Uzbrojenie terenu wraz z budową oświetlenia, nawierzchni ulic i chodników w Drezdenku rej. Oś. Południe, ul. Południowa – Armii Krajowej – Okrężna i ul. Willowa - etap I (2007-2009)	Działalność podstawowa	I – II kw.
2.	Inwestycje Miasta i Gminy Drezdenko – Uzbrojenie terenu wraz z budową oświetlenia, nawierzchni ulic i chodników w Drezdenku rej. Oś. Południe, ul. Południowa – Armii Krajowej – Okrężna i ul. Willowa - etap II (2010-2012)	Działalność podstawowa	III – IV kw.

##### 4.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Rodzaj czynności doradczych	Planowany czas realizacji czynności
1.	Kontrola zarządca w Urzędzie Miejskim w Drezdenku	Czas zadaniowy

#### 5. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Rok przeprowadzenia zadania zapewniającego	Planowany czas realizacji czynności
1.	Analiza postępowań u udzielenie zamówień publicznych, dotyczących budowy linii oświetleniowych na terenie miasta i gminy Drezdenko w 2010 roku.	Działalność podstawowa	2010	Czas zadaniowy

#### 6. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach

Lp.	Nazwa obszaru	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1	Działalność operacyjna (działalność w zakresie telekomunikacji)	2012	
2	Działalność operacyjna, działalność finansowa, działalność inna (działalność w zakresie gminnego budownictwa mieszkaniowego)	2012	
3	Działalność operacyjna, działalność finansowa, działalność inna (działalność w zakresie ochrony zdrowia)	2013	
4	Działalność operacyjna, działalność finansowa, (działalność w zakresie lokalnego transportu zbiorowego)	2013	

5	Działalność operacyjna, działalność finansowa (działalność w zakresie kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami)	2014	
6	Działalność operacyjna, działalność finansowa (działalność w zakresie ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej)	2014	
7	Działalność operacyjna, działalność finansowa, działalność inna (działalność w zakresie edukacji publicznej)	2015	
8	Działalność operacyjna, działalność finansowa (działalność w zakresie kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych)	2015	
9	Działalność w zakresie współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96, poz. 873, z późn. zm.)	2016	
10	Działalność w zakresie utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych	2016	

**7. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne).**

Nie dotyczy.

**8. Cykl audytu wynosi 5 lat.**

2011-01-31

.....  
(pieczęćka i podpis audytora usługodawcy)

**Plan audytu na rok 2011 zatwierdzam**

2011-01-31

.....  
(pieczęćka i podpis kierownika jednostki)