

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Rudzie Śląskiej
ul. J. Markowej 20
41-709 Ruda Śląska

SSAW.AS.0941 - /2008

PLAN AUDYTU NA ROK 2009

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rudzie Śląskiej ul. J. Markowej 20, Ruda Śląska 9
2.	Dom Pomocy Społecznej „Senior”, ul. Puszkina 7, Ruda Śląska 4
3.	Dzienny Dom Pomocy Społecznej ul. J. Markowej 20, Ruda Śląska 9
4.	Ośrodek Adaptacyjny dla Dzieci Niepełnosprawnych ul. Wita Stwosza 1, Ruda Śląska 5
5.	Ośrodek Pomocy Dzieciom i Rodzinie ul. Plebiscytowa 12, Ruda Śląska 5
6.	Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza ul. 1-go Maja 286, Ruda Śląska 10
7.	Ośrodek Interwencji Kryzysowej ul. Poniatowskiego 6, Ruda Śląska 6
8.	Rodzinny Dom Dziecka Nr 1 ul. Broniewskiego 8, Ruda Śląska 11
9.	Rodzinny Dom Dziecka Nr 2 ul. Leśna 18, Ruda Śląska 6
10.	Rodzinny Dom Dziecka Nr 3 ul. Doroszewskiego 4, Ruda Śląska 3

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka - obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

Hierarchię obszarów ryzyka ustalono, analizując ilość zadań należących do danego obszaru w grupie zadań o stopniu ryzyka – od 50 % do 100 %.

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 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych	Opis obszaru działalności wspomagającej	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Budżet, księgowość	Działalność wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Wysoki
2.	Gospodarowanie mieniem	Działalność wspomagająca	Nie	Zarządzanie mieniem	Wysoki
3.	Zarządzanie MOPS	Działalność wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Wysoki
4.	System informatyczny	Działalność wspomagająca	Nie	Systemy informatyczne	Wysoki
5.	Pomoc środowiskowa	Działalność podstawowa	Nie		Wysoki
6.	Zadania metodyczno – konsultacyjne	Działalność podstawowa	Nie		Wysoki
7.	Zadania organizacyjne	Działalność wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Średni
8.	Zamówienia publiczne	Działalność wspomagająca	Nie	Zakupy	Średni
9.	Świadczenia rodzinne	Działalność podstawowa	Nie		Średni
10.	Opieka nad dzieckiem	Działalność podstawowa	Nie		Średni
11.	Usługi opiekuńcze	Działalność podstawowa	Nie		Średni
12.	Fundusze unijne	Działalność wspomagająca	Tak	Gospodarka finansowa	Średni
13.	Świadczenia z pomocy społecznej	Działalność podstawowa	Nie		Średni
14.	Dodatki mieszkaniowe	Działalność podstawowa	Nie		Niski
15.	Rehabilitacja osób niepełnosprawnych	Działalność podstawowa	Nie		Niski
16.	Opieka psychologiczna	Działalność podstawowa	Nie		Niski

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewniające

W wyniku przeprowadzonej analizy ryzyka ustalono hierarchię zadań do realizacji w roku 2009 oraz w kolejnych latach. Zadania audytowe, których ryzyko oszacowano na poziomie od 75 % do 100 % zostały uznane jako zadania najbardziej pilne. W grupie tej znalazły się 4 zadania.

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	Pozyskiwanie funduszy unijnych i realizacja projektów	Działalność wspomagająca	1	40	Nie	Brak
2.	Współpraca i nadzór nad zadaniami realizowanymi przez organizacje pozarządowe	Działalność podstawowa	1	30	Nie	Brak
3.	Dotacje udzielone	Działalność wspomagająca	1	30	Nie	Brak
4.	Statut, regulaminy, wewnętrzne akty normatywne	Działalność wspomagająca	1	30	Nie	Brak

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1.	1	Według ewentualnych potrzeb	Brak

4. Planowane czynności sprawdzające

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

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.	Budżet, księgowość	2010	Brak
2.	Gospodarowanie mieniem	2010	Brak
3.	Zamówienia publiczne	2011	Brak
4.	Pomoc środowiskowa	2011	Brak

6. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki -brak

.....
(data)

.....
(podpis audytora wewnętrznego)

.....
(data)

.....
(podpis Dyrektora MOPS)

