

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

SSAW.AS.0941 - /2009

PLAN AUDYTU NA ROK 2010

1. Jednostka sektora finansów publicznych objęta audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rudzie Śląskiej ul. J. Markowej 20, Ruda Śląska 9

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.	Zadania metodyczno – konsultacyjne	Działalność podstawowa	Nie		Wysoki
6.	Zamówienia publiczne	Działalność wspomagająca	Nie	Zakupy	Średni
7.	Pomoc środowiskowa	Działalność podstawowa	Nie		Średni
8.	Świadczenia rodzinne	Działalność podstawowa	Nie		Średni
9.	Opieka nad osobami starszymi	Działalność podstawowa	Nie		Średni
10.	Zadania organizacyjne	Działalność wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Średni
11.	Świadczenia	Działalność podstawowa	Nie		Średni
12.	Opieka nad dzieckiem	Działalność podstawowa	Nie		Niski
13.	Rehabilitacja osób niepełnosprawnych	Działalność podstawowa	Nie		Niski
14.	Opieka psychologiczna	Działalność podstawowa	Nie		Niski
15.	Dodatki mieszkaniowe	Działalność podstawowa	Nie		Niski
16.	Fundusze unijne	Działalność wspomagająca	Tak	Gospodarka finansowa	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.	Przyznawanie i realizacja świadczeń związanych z opieką nad dzieckiem	Działalność podstawowa	1	40	Nie	Brak
2.	Prowadzenie i organizacja pracy socjalnej	Działalność podstawowa	1	40	Nie	Brak
3.	Ewidencja i inwentaryzacja mienia	Działalność wspomagająca	1	30	Nie	Brak
4.	Sprawozdawczość	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	2011	Brak
2.	Zamówienia publiczne	2011	Brak
3.	Gospodarowanie mieniem	2012	Brak
4.	System informatyczny	2012	Brak

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

.....
(data)

.....
(podpis audytora wewnętrznego)

.....
(data)

.....
(podpis Dyrektora MOPS)