

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

SSAW.AS.0941 - /2011

PLAN AUDYTU NA ROK 2011 - korekta

Z uwagi na przejęcie nowego zadania przez Miejski Ośrodek pomocy Społecznej oraz wystąpienia nowych ryzyk przeprowadzono ponowną analizę ryzyka oraz ustalono nowy plan audytu na rok 2011r.

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	Typ obszaru działalności	Opis obszaru działalności wspomagającej	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Budżet, księgowość	Działalność wspomagająca	Gospodarka finansowa	Wysoki
2.	System informatyczny	Działalność wspomagająca	Systemy informatyczne	Wysoki
3.	Gospodarowanie mieniem	Działalność wspomagająca	Zarządzanie mieniem	Wysoki
4.	Zarządzanie MOPS	Działalność wspomagająca	Zarządzanie	Wysoki
5.	Świadczenia rodzinne i alimentacyjne	Działalność podstawowa		Wysoki
6.	Zadania metodyczno - konsultacyjne	Działalność podstawowa		Średni
7.	Zamówienia publiczne	Działalność wspomagająca	Zakupy	Średni
8.	Świadczenia	Działalność podstawowa		Średni

9.	Opieka nad osobami starszymi	Działalność podstawowa		Średni
10.	Zadania organizacyjne	Działalność wspomagająca	Zarządzanie	Średni
11.	Pomoc socjalna uczniom	Działalność podstawowa		Niski
12.	Rehabilitacja osób niepełnosprawnych	Działalność podstawowa		Niski
13.	Opieka psychologiczna	Działalność podstawowa		Niski
14.	Fundusze unijne	Działalność wspomagająca	Gospodarka finansowa	Niski
15.	Opieka nad dzieckiem	Działalność podstawowa		Niski
16.	Pomoc środowiskowa	Działalność podstawowa		Niski
17.	Dodatki mieszkaniowe	Działalność podstawowa		Niski

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewniające

W wyniku przeprowadzonej ponownie analizy ryzyka ustalono hierarchię zadań do realizacji w roku 2011 oraz w kolejnych latach. Zadania audytowe, których ryzyko oszacowano na poziomie powyżej 75 % 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 osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	Przyznawanie pomocy socjalnej uczniom	Działalność podstawowa	1	20	Nie	Brak
2.	Polityka kadrowa	Działalność wspomagająca	1	45	Nie	Brak
3.	Poprawność i kompletność wypełniania obszarów w programie Top Team - Pomoc	Działalność wspomagająca	1	15	Nie	Brak
4.	Postępowanie wobec dłużników alimentacyjnych	Działalność podstawowa	1	40	Nie	Brak

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	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 osobodniach)	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.	Zarządzanie MOPS	2012	Brak
2.	Zamówienia publiczne	2012	Brak
3.	Gospodarowanie mieniem	2013	Brak
4.	Świadczenia	2013	Brak

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

7. Cykl audytu: 4,25

Wyliczenie: 17 wszystkich obszarów ryzyka / 4 obszary ryzyka zadań zapewniających wyznaczonych do przeprowadzenia w 2011r.

14.04.2011r.
(data)

.....
(podpis audytora wewnętrznego)

14.04.2011r.
(data)

.....
(podpis Dyrektora MOPS)