

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

SSAW.AS.0941 - /2011

## PLAN AUDYTU NA ROK 2012

### 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.	Gospodarowanie mieniem	Działalność wspomagająca	Zarządzanie mieniem	Wysoki
3.	System informatyczny	Działalność wspomagająca	Systemy informatyczne	Wysoki
4.	Zarządzanie MOPS	Działalność wspomagająca	Zarządzanie	Wysoki
5.	Opieka nad osobami starszymi i niepełnosprawnymi	Działalność podstawowa		Średni
6.	Świadczenia rodzinne i alimentacyjne	Działalność podstawowa		Średni
7.	Zadania metodyczno - konsultacyjne	Działalność podstawowa		Średni
8.	Zadania organizacyjne	Działalność wspomagająca	Zarządzanie	Średni
9.	Zamówienia publiczne	Działalność wspomagająca	Zakupy	Średni

10.	Świadczenia	Działalność podstawowa		Średni
11.	Pomoc środowiskowa	Działalność podstawowa		Średni
12.	Fundusze unijne	Działalność wspomagająca	Gospodarka finansowa	Niski
13.	Opieka nad dzieckiem	Działalność podstawowa		Niski
14.	Dodatki mieszkaniowe	Działalność podstawowa		Niski
15.	Opieka psychologiczna	Działalność podstawowa		Niski
16.	Pomoc socjalna uczniom	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 2012 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.	Zlecenie realizacji zadań w zakresie opieki nad osobami starszymi i niepełnosprawnymi	Działalność podstawowa	1	40	Nie	Brak
2.	Gospodarka magazynowa	Działalność wspomagająca	1	20	Nie	Brak
3.	Gospodarka kasowa	Działalność wspomagająca	1	20	Nie	Brak
4.	Działalność Klubu Integracji Społecznej	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.	Budżet, księgowość	2013	Brak
2.	Zamówienia publiczne	2013	Brak
3.	Gospodarowanie mieniem	2014	Brak
4.	Świadczenia	2014	Brak

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

#### 7. Cykl audytu: 4 lata

Wyliczenie: 16 wszystkich obszarów ryzyka / 4 obszary ryzyka zadań zapewniających wyznaczonych do przeprowadzenia w 2012r.

13.12.2011r.  
(data)

.....  
(podpis audytora wewnętrznego)

13.12.2011r.  
(data)

.....  
(podpis Dyrektora MOPS)