

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

SSAW.AS.1521. 2 .13

### PLAN AUDYTU NA ROK 2013 -korekta

Z uwagi na wystąpienie nowych ryzyk przeprowadzono ponowną analizę ryzyka oraz ustalono nowy plan audytu na rok 2013r.

#### 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.	Zarządzanie MOPS	Działalność wspomagająca	Zarządzanie	Wysoki
4.	Świadczenia rodzinne i alimentacyjne	Działalność podstawowa		Wysoki
5.	Gospodarowanie mieniem	Działalność wspomagająca	Zarządzanie mieniem	Wysoki
6.	Opieka nad dzieckiem	Działalność podstawowa		Średni
7.	Zadania organizacyjne	Działalność wspomagająca	Zarządzanie	Średni
8.	Świadczenia	Działalność podstawowa		Średni
9.	Zamówienia publiczne	Działalność wspomagająca	Zakupy	Średni
10.	Pomoc środowiskowa	Działalność podstawowa		Średni

11.	Opieka nad osobami starszymi i niepełnosprawnymi	Działalność podstawowa		Średni
12.	Fundusze unijne	Działalność wspomagająca	Gospodarka finansowa	Niski
13.	Współpraca i nadzór nad zadaniami realizowanymi przez organizacje pozarządowe	Działalność podstawowa		Niski
14.	Dodatki mieszkaniowe	Działalność podstawowa		Niski
15.	Opieka psychologiczna	Działalność podstawowa		Niski
16.	Pomoc socjalna uczniom	Działalność podstawowa		Niski
17.	Działalność Klubu Integracji Społecznej	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 2013 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.	Piecza zastępcza	Działalność podstawowa	1	40	Nie	Brak
2.	Polityka Bezpieczeństwa Informacji	Działalność wspomagająca	1	30	Nie	Brak
3.	Postępowanie w sprawie należności z ustawy o pomocy społecznej	Działalność podstawowa	1	40	Nie	Brak
4.	Prowadzenie Biuletynu Informacji Publicznej	Działalność wspomagająca	1	20	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.	Świadczenia rodzinne i alimentacyjne	2014	Brak
2.	Zamówienia publiczne	2014	Brak
3.	Fundusze unijne	2015	Brak
4.	Pomoc środowiskowa	2015	Brak

## 6. Organizacja pracy audytora wewnętrznego w 2013r.

Lp.	Zadania audytora wewnętrznego	Zasoby ludzkie (liczba osobodni)	%	Uwagi
1.	Planowanie i sprawozdawczość (tj. przygotowanie: rocznego planu, sprawozdania z wykonania planu, informacji o realizacji zadań z zakresu audytu oraz uzgodnienie z kierownikiem jednostki zakresu realizacji planu audytu)	30	11,96%	
2.	Planowanie, wykonanie i dokumentowanie zadań zapewniających (tj. wszystkich czynności związanych z przeprowadzeniem i dokumentowaniem zadań zapewniających)	160	63,74%	
3.	Planowanie, wykonanie i dokumentowanie czynności doradczych (tj. wszystkich czynności związanych z przeprowadzeniem i dokumentowaniem czynności doradczych, doradczych w tym: uczestnictwo w zespołach, posiedzeniach kierownictwa jednostki, opiniowanie dokumentów, prowadzenie szkoleń itp.)	0	0	
4.	Monitorowanie wykonania zaleceń oraz przeprowadzanie czynności sprawdzających (tj. monitorowanie, o którym mowa w § 28 ust.1 i 2 rozporządzenia oraz czynności sprawdzające, o których mowa w § 28 ust.3-5 rozporządzenia)	1	0,4 %	
5.	Czynności organizacyjne (tj. czynności, o których mowa w § 6 ust.1.pkt.2 rozporządzenia)	10	3,98%	
6.	Szkolenia i rozwój zawodowy (w tym samodoskonalenie zawodowe)	10	3,98%	
7.	Urlopy i inne nieobecności	30	11,96%	
8.	Rezerwa czasowa	10	3,98%	
	<b>Suma</b>	<b>251</b>	<b>100,00%</b>	

**7. Cykl audytu: 5,7 lat**

Wyliczenie: 17 wszystkich obszarów ryzyka / 3 obszary ryzyka zadań zapewniających wyznaczonych do przeprowadzenia w 2013r.

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

15.01.2013r.  
(data)

.....  
(podpis audytora wewnętrznego)

15.01.2013r.  
(data)

.....  
(podpis Dyrektora MOPS)