

## Plan audytu wewnętrznego na rok 2015



- I. Jednostka sektora finansów publicznych objęta audytem wewnętrznym:**  
**Jednostka samorządu terytorialnego – Miasto i Gmina Sołec Kujawski**  
 Urząd Miasta i Gminy w Sołcu Kujawskim  
 Ul. 23 stycznia 7  
 86-050 Sołec Kujawski

**II. Wyniki analizy ryzyka**

**2.1. Dane do analizy – działalność podstawowa**

Lp.	Obszary ryzyka (wg działań klasyfikacji budżetowej)	Wielkość wydatków budżetowych wg budżetu Miasta i Gminy na rok 2015 ( w zł)	Poziom ryzyka
<b>I.</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Rolnictwo i łowiectwo</li> <li>2. Leśnictwo</li> <li>3. Transport i łączność</li> <li>4. Gospodarka mieszkaniowa</li> <li>5. Działalność usługowa</li> <li>6. Administracja publiczna</li> <li>7. Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</li> <li>8. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</li> </ol>	<p style="text-align: center;">69 100</p> <p style="text-align: center;">15 000</p> <p style="text-align: center;">27 215 493</p> <p style="text-align: center;">3 995 788</p> <p style="text-align: center;">107 000</p> <p style="text-align: center;">10 063 984</p> <p style="text-align: center;">3 283</p> <p style="text-align: center;">450 990</p>	<p style="text-align: center;">niski</p> <p style="text-align: center;">niski</p> <p style="text-align: center;"><b>wysoki</b></p> <p style="text-align: center;">średni</p> <p style="text-align: center;">niski</p> <p style="text-align: center;"><b>wysoki</b></p> <p style="text-align: center;">niski</p> <p style="text-align: center;">niski</p>

9. Obsługa długu publicznego	3 772 119	średni
10. Różne rozliczenia	95 000	niski
11. Oświata i wychowanie	20 601 655	wysoki
12. Ochrona zdrowia	330 000	niski
13. Pomoc społeczna	7 773 891	wysoki
14. Pozostałe działania w zakresie polityki społecznej	177 110	niski
15. Edukacyjna opieka wychowawcza	557 878	niski
16. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 996 451	wysoki
17. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 356 429	średni
18. Kultura fizyczna	4 252 052	średni

### 2.2. Lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające

1. Oświata i wychowanie
2. Administracja publiczna

### III. Planowane tematy zadań zapewniających

	Temat zadania	Obszar ryzyka	Uwagi
1.	Gospodarka finansowa placówek oświatowych	Oświata i wychowanie	
2.	Audyt bezpieczeństwa informacji	Administracja publiczna	Audyt jest obowiązkowy

**IV. Informacja na temat cyklu audytu**

Cykl audytu oblicza się jako iloraz wszystkich obszarów ryzyka oraz obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewnających w danym roku:  $18/2 = 9$  lat

Solec Kujawski, 31 grudnia 2014 r.

*dr Joanna Mąkylewska-Relkowska*

*Relkowska*  
audytor wewnętrzny  
zaśw. MF nr 2095/2006

Podpis audytora wewnętrznego: .....

Podpis kierownika jednostki: .....

**BURMISTRZ**

*Substyk*  
mgr inż. Teresa Substyk