

Ocena ryzyka do planu audytu na 2025 rok

Lp	Obszar audytu	Priorytet audytu	Priorytet Burmistrza Miasta i Gminy	Poprzedni audyt (rok)	Czynniki finansowe	Wrażliwość systemu	Kontrola wewnętrzna	Czynniki operacyjne	Czynniki zewnętrzne	Ocena ryzyka				Dni audytowych
				n - rok planowania ryzyk o rok n - 1 (2024) 0 n - 2 (2023) 1 n - 3 (2022) 2 n-4 (2021) 3 przed rokiem 2020 lub nigdy 4	0,25	0,2	0,25	0,15	0,15	po uwzględnieniu				
					Punktacja 1 - 4 zgodnie z arkuszem kryteriów ryzyka				kryteriów	daty ostatniego audytu	priorytetu kierownictwa	końcowa		
									100%	15%	40%	155%		
									skala od 35% do 155% = od 0,3 do 1,55					
													Plan	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska													
1	Gospodarka komunalna.	Wysoki	3	3	3	3	3	3	3	0,75	0,90	1,20	0,92	40
2	Ochrona środowiska.	Średni	2	1	3	4	4	3	4	0,90	0,95	1,15	0,88	40
II.	Mienie komunalne													
3	Obrót majątkiem Gminy.	Średni	3	3	3	2	3	2	4	0,70	0,85	1,15	0,88	40
4	Gospodarka mieszkaniowa.	Niski	1	3	2	3	2	3	2	0,59	0,74	0,84	0,64	20
5	Scalanie i podziały nieruchomości.	Niski	2	4	1	3	2	2	2	0,49	0,69	0,89	0,68	20
III.	Gospodarka przestrzenna i studium zagospodarowania													
6	Plany zagospodarowania przestrzennego i studium	Średni	3	4	1	3	2	2	2	0,49	0,69	0,99	0,76	30
7	Świadczenie usług w dziedzinie architektury i urbanistyki	Niski	2	4	1	2	2	3	2	0,48	0,68	0,88	0,67	20
IV.	Bezpieczeństwo i ochrona przeciwpożarowa													
8	Bezpieczeństwo i porządek publiczny.	Niski	2	1	2	3	2	2	3	0,59	0,64	0,84	0,64	20
9	Ochrona przeciwpożarowa.	Średni	2	3	2	3	2	1	4	0,59	0,74	0,94	0,72	30
V.	Podatki i opłaty													
10	Podatki i opłaty lokalne.	Średni	2	3	4	3	3	3	3	0,81	0,96	1,16	0,89	40
11	Inne podatki i opłaty	Średni	3	3	3	2	2	2	2	0,56	0,71	1,01	0,78	30
VI.	Promocja gminy													
12	Działalność promocyjna gminy	Niski	2	3	1	2	1	1	2	0,34	0,49	0,69	0,53	20
VII.	Oświata i edukacja publiczna													
13	Realizacja zadań z zakresu oświaty i edukacji publicznej.	Wysoki	4	3	4	3	3	2	3	0,78	0,93	1,33	1,02	40
VIII.	Pomoc społeczna, ochrona zdrowia oraz przeciwdziałanie bezrobociu													
14	Profilaktyka i rozwiązywanie problemów społecznych.	Średni	3	1	2	3	3	3	3	0,69	0,74	1,04	0,80	30
15	Świadczenia społeczne i rodzinne	Średni	2	2	3	3	2	2	2	0,61	0,71	0,91	0,70	30

16	Profilaktyka i promowanie zdrowia	Średni	3	4	2	3	2	3	3	0,63	0,83	1,13	0,87	40
17	Przeciwdziałanie bezrobociu i aktywizacja zawodowa	Niski	1	4	1	2	2	2	2	0,44	0,64	0,74	0,57	20
IX.	<i>Usługi administracyjne</i>													
18	Usługi związane z działalnością gospodarczą	Średni	3	4	1	3	2	2	2	0,49	0,69	0,99	0,76	30
19	Wydawanie zezwoleń	Niski	2	1	2	2	2	2	2	0,50	0,55	0,75	0,58	20
20	Ewidencja ludności, dowody osobiste i akta stanu cywilnego.	Niski	2	4	1	2	1	2	1	0,34	0,54	0,74	0,57	20
X.	<i>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</i>													
21	Organizowanie, wspieranie i finansowanie działalności kulturalnej	Wysoki	3	3	3	3	4	3	3	0,81	0,96	1,26	0,97	40
XI.	<i>Kultura fizyczna i sport</i>													
22	Formy wspierania i upowszechniania kultury fizycznej i sportu	Średni	2	3	3	3	3	3	3	0,75	0,90	1,10	0,85	30
XII.	<i>Obsługa organów Gminy - administracja</i>													
23	Urząd Gminy - funkcjonowanie i finansowanie	Średni	4	0	3	3	3	2	3	0,71	0,71	1,11	0,86	40
24	Gminne jednostki organizacyjne - funkcjonowanie i finansowanie	Wysoki	3	3	3	3	4	2	3	0,78	0,93	1,23	0,94	40
XIII.	<i>Zarządzanie</i>													
25	Zarządzanie strategiczne	Średni	3	4	2	4	1	3	1	0,54	0,74	1,04	0,80	30
26	Zarządzenie finansami.	Średni	3	1	2	4	3	3	2	0,70	0,75	1,05	0,81	30
27	Nadzór nad jednostkami i spółkami gminy	Niski	3	0	3	2	2	3	2	0,60	0,60	0,90	0,69	20
28	Kontrola i środowisko kontroli	Średni	2	4	2	3	3	3	3	0,69	0,89	1,09	0,84	30
X.IV.	<i>Informacja i komunikacja</i>													
29	Komunikacja wewnętrzna i zewnętrzna	Średni	3	4	1	3	4	3	2	0,65	0,85	1,15	0,88	40
30	Bezpieczeństwo i archiwizacja informacji	Wysoki	2	1	4	4	4	4	2	0,93	0,98	1,18	0,90	40
XV.	<i>Zamówienia publiczne</i>													
31	Udzielanie zamówień publicznych	Średni	2	3	4	4	2	2	4	0,80	0,95	1,15	0,88	40
XVI.	<i>Dotacje i subwencje</i>													
32	Wykorzystanie subwencji i dotacji otrzymanych.	Średni	3	3	4	1	2	2	2	0,58	0,73	1,03	0,79	30
33	Dotacje udzielone z budżetu j.s.t. i ich wykorzystanie	Wysoki	3	2	4	4	4	3	2	0,89	0,99	1,29	0,99	40
XVII.	<i>Fundusze unijne i inne środki pozyskiwane ze źródeł zagranicznych.</i>													
34	Pozyskiwanie i wykorzystywanie środków ze źródeł zagranicznych	Średni	3	4	2	3	2	2	3	0,59	0,79	1,09	0,84	30
XVIII.	<i>Finanse, księgowość i sprawozdawczość.</i>													
35	Finanse.	Wysoki	3	0	4	3	3	4	4	0,89	0,89	1,19	0,91	40
36	Księgowość	Średni	3	3	1	2	2	3	3	0,51	0,66	0,96	0,74	30
37	Sprawozdawczość.	Średni	3	3	2	2	3	3	3	0,64	0,79	1,09	0,84	30

Opracowała Agnieszka Krupa-Sokołowska

Audytor wewnętrzny
30.12.2024r.

Priorytety nadał
Wójt Gminy Zaniemyśl Grzegorz Grala