

Ocena ryzyka do planu audytu na 2024 rok

Lp	Obszar audytu	Priorytet audytu	Priorytet Wójta Gminy	Poprzedni audyt (rok)	Czynnik finansowy	Wrażliwość systemu	Kontrola wewnętrzna	Czynnik operacyjny	Czynnik zewnętrzny	Ocena ryzyka				Dni audytowych
										0,25	0,2	0,25	0,15	
					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	3	3	4	3	3	2	3	0,78	0,93	1,23	0,94	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. Usługi administracyjne														
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. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego														
21	Organizowanie, wspieranie i finansowanie działalności kulturalnej	Średni	1	3	3	3	4	3	3	0,81	0,96	1,06	0,82	30
XI. Kultura fizyczna i sport														
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. Obsługa organów Gminy - administracja														
23	Urząd Gminy - funkcjonowanie i finansowanie	Wysoki	4	3	3	3	3	2	3	0,71	0,86	1,26	0,97	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. Zarządzanie														
25	Zarządzanie strategiczne	Średni	3	4	2	4	1	3	1	0,54	0,74	1,04	0,80	30
26	Zarządzenie finansami.	Średni	4	1	2	4	3	3	2	0,70	0,75	1,15	0,88	40
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. Informacja i komunikacja														
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	4	4	4	4	4	4	2	0,93	1,13	1,53	1,17	40
XV. Zamówienia publiczne														
31	Udzielanie zamówień publicznych	Wysoki	3	3	4	4	2	2	4	0,80	0,95	1,25	0,96	40
XVI. Dotacje i subwencje														
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	Średni	1	3	4	4	4	3	2	0,89	1,04	1,14	0,88	40
XVII. Fundusze unijne i inne środki pozyskiwane ze źródeł zagranicznych.														
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. Finanse, księgowość i sprawozdawczość.														
35	Finanse.	Wysoki	4	3	3	3	2	3	4	0,73	0,88	1,28	0,98	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-Sokolowska

Audytorka wewnętrzna

22.12.2023r.

Priorytety nadała
Wójt Gminy Zaniemyśl Justyna Dąbrowska