

### Ocena ryzyka do planu audytu na 2019 rok - Buk

Lp	Obszar audytu	Priorytet Wójt/Burmistrz Gminy	Poprzedni audit (rok)	Czynność finansowa	Wykonalność systemowa	Kontrola wewnętrzna	Czynności operacyjne	Czynności techniczne	Ocena ryzyka	Dni audytowe
			n - rok planowania	0,25	0,2	0,25	0,15	po uwzględnieniu kryteriów daty ostatniego auditu	prioritetu kierownictwa końcowego	
		stopień wartości	ryzyko					kryteriów daty ostatniego auditu		
		najwyższy 4	n-1 (2018) 0					100%	15%	155%
		wysoki 3	n-2 (2017) 1							
		średni 2	n-3 (2016) 2							
		niski 1	n-4 (2015) 3							
			przed rokiem 2015 lub nigdy 4							
I.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska									
1	Gospodarka komunalna	Wysoki 3	2	3	4	3	3	0,80	0,90	1,20
2	Ochrona środowiska	Sredni 3	2	2	3	2	2	0,63	0,73	1,03
II.	Miejsce komunikacji									
3	Obrót majątkiem Gminy	Sredni 4	0	3	3	3	2	0,68	0,68	1,08
4	Gospodarka mieszkaniowa	Wysoki 4	4	3	4	4	3	0,83	1,03	1,43
5	Scenariusze i podmioty nieruchomości	Niski 2	4	1	3	2	2	0,49	0,69	0,89
III.	Gospodarką przeznaczoną i studium zagospodarowania									
6	Plan zagospodarowania przestrzennego i studium	Sredni 3	4	1	3	2	2	0,49	0,69	0,89
7	Swiadczenie usług w dziedzinie architektury i urbanistyki	Niski 2	4	1	2	2	3	0,48	0,68	0,88
IV.	Bezpieczeństwo iochrona przeciwpożarowa									
8	Bezpieczeństwo i porządek publiczny	Sredni 2	4	2	3	2	2	0,59	0,79	0,99
9	Ochrona przeciwpożarowa	Sredni 2	4	2	3	2	1	0,59	0,79	0,99
V.	Podatki i opłaty									
10	Podatki i opłaty lokalne	Sredni 2	2	4	3	3	3	0,81	0,91	1,11
11	Inne podatki i opłaty	Sredni 3	2	3	2	2	2	0,56	0,66	0,96
VI.	Promocja gminy									
12	Działalność promocyjna gminy	Niski 2	4	1	2	1	1	0,34	0,54	0,74
VII.	Oświata i kultura / publiczna									
13	Realizacja zadań z zakresu oświaty i edukacji publicznej	Wysoki 3	2	4	3	3	3	0,85	0,95	1,25
VIII.	Pomoc społeczna, ochrona zdrowia oraz przeciwdziałanie bezrobociu									
14	Profilaktyka i rozwiązywanie problemów społecznych	Sredni 3	2	2	3	3	3	0,69	0,79	1,09
15	Świadczona społecznie i rodzinie	Sredni 2	4	3	3	2	2	0,61	0,81	1,01
16	Profilaktyka i pronowanie zdrowia	Sredni 2	4	2	3	3	3	0,69	0,89	1,09
17	Przeciwdziałanie bezrobociu i aktywizacja zawodowa	Niski 1	4	1	2	2	2	0,44	0,64	0,84

IX Usługi administracyjne												
18	Usługi związane z działalnością gospodarczą	3	4	1	3	2	2	2	2	2	0,49	0,69
19	Wydawanie zezwoleń	2	4	2	2	2	2	2	2	2	0,30	0,70
20	Ewidencja ludności, dowody osobiste i akta stanu cywilnego	2	4	1	2	1	2	1	2	1	0,34	0,54
X Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego												
21	Organizowanie, wspieranie i finansowanie działalności kulturalnej	4	4	3	2	3	3	3	3	3	0,70	0,90
XI Kultura fizyczna i sport												
22	Formy wspierania i upowszechniania kultury fizycznej i sportu	3	2	3	3	3	3	3	3	3	0,75	0,85
XII Oświata organów państwa - administracja												
23	Urząd Gminy - funkcjonowanie i finansowanie	3	3	3	3	3	3	2	3	3	0,71	0,86
24	Główna jednostka organizacyjna - funkcjonowanie i finansowanie	4	0	4	4	4	4	3	3	3	0,93	0,93
XIII Zarządzanie												
25	Zarządzanie strategiczne	3	4	3	4	2	3	3	3	1	0,66	0,86
26	Zarządzanie finansami	3	4	2	3	3	3	3	2	2	0,63	0,85
27	Nadzór nad jednostkami i spółkami gminy	2	4	3	4	3	3	3	2	2	0,76	0,96
28	Kontrola i środowisko kontrolne	2	4	2	3	3	3	3	3	3	0,69	0,89
XIV Informacja i komunikacja												
29	Komunikacja wewnętrzna i zewnętrzna	3	4	1	3	4	3	3	2	2	0,63	0,85
30	Bezpieczeństwo i archiwizacja informacji	2	2	3	3	3	3	3	4	4	0,79	0,89
XV Zmówienia publiczne												
31	Udzielanie zamówień publicznych	3	4	4	3	2	2	2	2	2	0,68	0,88
XVI Dotacje i subwencje												
32	Wykorzystanie subwencji i dotacji otrzymanych	2	4	4	1	2	2	2	2	2	0,58	0,78
33	Dotacje udzielone z budżetu j.s.t. i ich wykorzystanie	3	4	4	3	3	3	2	2	2	0,74	0,94
XVII Finanse gminy i inne środki pozyskiwane ze źródeł zagranicznych												
34	Pozyskiwanie i wykorzystywanie środków ze źródeł zagranicznych	3	4	2	3	2	2	2	3	3	0,59	0,79
XVIII Finanse, księgowość i sprawozdawczość												
35	Finanse	3	4	3	2	3	3	3	2	2	0,66	0,86
36	Księgowość	3	4	3	2	3	3	3	3	3	0,70	0,90
37	Sprawozdawczość	3	4	2	2	2	3	3	3	3	0,64	0,84

Opracowała Joanna Dolakowska

Audyt wewnętrzny CGAP nr upr. 1848, CIA nr upr. 112981