

Zestawienie wyników analizy ryzyka w obrębie wyszczególnionych zadań audytowych

LP.	POZYCJA ZADANIA W ZAL. NR 3 DO PLANU AUDYTU	Tematy zadań audytowych przyjęte do analizy ryzyka do planu audytu na rok 2018	OCENA RYZYKA	OCENA RYZYKA	OCENA RYZYKA	OCENA RYZYKA
			WG KATEGORII RYZYKA (%)	po uwzględnieniu priorytetu kierownictwa i daty ostatniego audytu (%)	WYLICZENIE KOŃCOWE (%) - sprowadzenie do wspólnego mianownika	OPISOWO
1	63	Działalność statutowa instytucji kultury wraz z gospodarką finansową	60,00%	105,00%	65,63%	ryzyko wysokie
2	55	Naliczanie dotacji dla szkół i placówek niepublicznych i publicznych prowadzonych przez podmioty niepubliczne	60,00%	105,00%	65,63%	ryzyko wysokie
3	45	Oplaty za korzystanie ze środowiska - gospodarowanie środkami	56,25%	101,25%	63,28%	ryzyko wysokie
4	27	Nadzór nad finansowaniem i realizacją inwestycji	50,00%	100,00%	62,50%	ryzyko wysokie
5	25	Centralizacja podatku od towarów i usług w samorządzie terytorialnym	52,50%	97,50%	60,94%	ryzyko wysokie
6	64	Finansowanie działalności pomocy społecznej	52,50%	97,50%	60,94%	ryzyko wysokie
7	66	Gospodarka finansowa instytucji pomocy społecznej	52,50%	97,50%	60,94%	ryzyko wysokie
8	23	Gospodarka finansowa zakładów budżetowych	51,25%	96,25%	60,16%	ryzyko wysokie
9	24	Gospodarka finansowa instytucji kultury	51,25%	96,25%	60,16%	ryzyko wysokie
10	52	Dowody osobiste	51,25%	96,25%	60,16%	ryzyko wysokie
11	6	Realizacja zamówień publicznych zgodnie z ustawą o zamówieniach publicznych	46,25%	96,25%	60,16%	ryzyko wysokie
12	32	Sprzedaż nieruchomości	50,00%	95,00%	59,38%	ryzyko średnie
13	57	Przeгляд przyznawanych stypendiów socjalnych	50,00%	95,00%	59,38%	ryzyko średnie
14	31	Nabywanie nieruchomości przeznaczonych na cele publiczne	50,00%	95,00%	59,38%	ryzyko średnie
15	38	Dzierżawa gruntów	60,00%	95,00%	59,38%	ryzyko średnie
16	53	Ewidencja ludności	50,00%	95,00%	59,38%	ryzyko średnie
17	56	Realizacja remontów w jednostkach oświatowych	50,00%	95,00%	59,38%	ryzyko średnie
18	59	Rozliczanie wykorzystania dotacji klubów i stowarzyszeń sportowych	50,00%	95,00%	59,38%	ryzyko średnie
19	61	Wydatki, ewidencja i nadzór nad miejską bazą sportową	50,00%	95,00%	59,38%	ryzyko średnie
20	62	Dofinansowanie działalności stowarzyszeń kultury	50,00%	95,00%	59,38%	ryzyko średnie
21	22	Dotacje celowe na finansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	45,00%	95,00%	59,38%	ryzyko średnie
22	44	Usługi w zakresie publicznego transportu zbiorowego	50,00%	95,00%	59,38%	ryzyko średnie
23	12	Dochody ze strefy płatnego parkowania	50,00%	95,00%	59,38%	ryzyko średnie
24	29	Kredyty, pożyczki, poręczenia i obsługa długu	58,75%	93,75%	58,59%	ryzyko średnie
25	41	Działania podejmowane w ramach planowania przestrzennego	48,75%	93,75%	58,59%	ryzyko średnie
26	17	Realizacja zasad uchwalania i zmian w budżecie samorządu terytorialnego	43,75%	93,75%	58,59%	ryzyko średnie
27	28	Projekty finansowane z udziałem środków UE - realizacja zgodnie z obowiązującymi wytycznymi	77,50%	92,50%	57,81%	ryzyko średnie
28	10	Wymiar, ewidencja i windykacja podatku od nieruchomości	61,25%	91,25%	57,03%	ryzyko średnie
29	20	Wydatki placowe	56,25%	91,25%	57,03%	ryzyko średnie
30	37	Dzierżawa i najem lokali użytkowych	56,25%	91,25%	57,03%	ryzyko średnie

31	49	Ewidencja działalności gospodarczej	46,25%	91,25%	57,03%	ryzyko średnie
32	42	Prowadzenie ewidencji gruntów i budynków	55,00%	90,00%	56,25%	ryzyko średnie
33	43	Oplata adiacenka	45,00%	90,00%	56,25%	ryzyko średnie
34	47	Przydział, wynajem, zamiana lokali mieszkalnych	55,00%	90,00%	56,25%	ryzyko średnie
35	51	Usługi realizowane przez Wydział Komunikacji	55,00%	90,00%	56,25%	ryzyko średnie
36	60	Organizowanie działań sportowych istotnych dla rozwoju sportu w mieście	43,75%	88,75%	55,47%	ryzyko średnie
37	19	Wydatki bieżące planowanie, ewidencja, sprawozdawczość	53,75%	88,75%	55,47%	ryzyko średnie
38	8	Budżet obywatelski - procedura weryfikacji zgłaszanych projektów	43,75%	88,75%	55,47%	ryzyko średnie
39	46	Dodatki mieszkaniowe i dodatki energetyczne	43,75%	88,75%	55,47%	ryzyko średnie
40	54	Akta Stanu Cywilnego	61,25%	86,25%	53,91%	ryzyko średnie
41	1	Zarządzanie zasobami ludzkimi	51,25%	86,25%	53,91%	ryzyko średnie
42	2	Obieg dokumentów (organizacja procedur dokumentacyjnych)	40,00%	85,00%	53,13%	ryzyko średnie
43	40	Zasady dysponowania mieniem samorządu terytorialnego	50,00%	85,00%	53,13%	ryzyko średnie
44	48	Zarząd nieruchomościami komunalnymi	50,00%	85,00%	53,13%	ryzyko średnie
45	9	Rzetelność danych w sprawozdawczości finansowej i budżetowej	48,75%	83,75%	52,34%	ryzyko średnie
46	58	Realizacja planu dofinansowania form doskonalenia zawodowego nauczycieli	38,75%	83,75%	52,34%	ryzyko średnie
47	50	Pozwolenia na sprzedaż alkoholu	57,50%	82,50%	51,56%	ryzyko średnie
48	7	Realizacja zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej równowartość 30 tys. euro	46,25%	81,25%	50,78%	ryzyko średnie
49	26	Realizacja zakupów inwestycyjnych ujętych w uchwale budżetowej	56,25%	81,25%	50,78%	ryzyko średnie
50	5	Polityka informacyjna i promocja miasta	65,00%	80,00%	50,00%	ryzyko średnie
51	36	Ewidencja majątku	43,75%	78,75%	49,22%	ryzyko średnie
52	65	Realizacja programów profilaktyczno - terapeutycznych i programów polityki zdrowotnej	52,50%	77,50%	48,44%	ryzyko średnie
53	4	Ochrona danych osobowych	62,50%	77,50%	48,44%	ryzyko średnie
54	21	Działalność Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	32,50%	77,50%	48,44%	ryzyko średnie
55	30	Zasady polityki rachunkowości w ewidencji księgowej	41,25%	76,25%	47,66%	ryzyko średnie
56	16	Zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	56,25%	71,25%	44,53%	ryzyko niskie
57	13	Inwentaryzacja majątku trwałego	35,00%	70,00%	43,75%	ryzyko niskie
58	14	Dysponowanie środkami publicznymi, terminowość realizacji zobowiązań	45,00%	70,00%	43,75%	ryzyko niskie
59	3	System informacji zarządczej	55,00%	70,00%	43,75%	ryzyko niskie
60	35	Oplaty za zajęcie pasa drogowego	53,75%	68,75%	42,97%	ryzyko niskie
61	39	Ustalanie odszkodowań za nieruchomości przejęte pod drogi publiczne	53,75%	68,75%	42,97%	ryzyko niskie
62	11	Wymiar, ewidencja pozostałych podatków i opłat lokalnych oraz ich windykacja	50,00%	65,00%	40,63%	ryzyko niskie
63	18	Dokumentowanie operacji gotówkowych	50,00%	65,00%	40,63%	ryzyko niskie
64	34	Oplaty za zarząd	50,00%	65,00%	40,63%	ryzyko niskie
65	33	Użytkowanie wieczyste	50,00%	65,00%	40,63%	ryzyko niskie
66	15	Udzielanie pomocy publicznej innej niż pomoc publiczna w rolnictwie lub rybołówstwie	50,00%	65,00%	40,63%	ryzyko niskie