

WYKAZ MIEJSKICH JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH, SPÓŁEK Z UDZIAŁEM MIASTA, INSTYTUCJI KULTURY ORAZ ADMINISTRACJI ZESPOLONEJ

1. JEDNOSTKI BUDŻETOWE MIASTA:

- 1) Urząd Miasta Leszna

2. JEDNOSTKI BUDŻETOWE POMOCY SPOŁECZNEJ I PIECZY ZASTĘPCZEJ:

- 1) Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie
- 2) Dom Pomocy Społecznej
- 3) Środowiskowy Dom Samopomocy

3. JEDNOSTKI BUDŻETOWE ZALICZANE DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH W ZAKRESIE OŚWIATY:

1) Przedszkola:

- a) Przedszkole Miejskie Nr 3 im. Bolka i Lolka w Lesznie
- b) Przedszkole Miejskie Nr 4 w Lesznie
- c) Przedszkole Miejskie Nr 5 w Lesznie
- d) Przedszkole Miejskie Nr 6 w Lesznie
- e) Przedszkole Miejskie Nr 7 im. Misia Uszatka w Lesznie
- f) Przedszkole Miejskie Nr 8 im. Czerwonego Kapturka w Lesznie
- g) Przedszkole Miejskie Nr 10 im. Zielony Świat w Lesznie
- h) Przedszkole Miejskie Nr 11 im. Marii Konopnickiej w Lesznie
- i) Przedszkole Miejskie Nr 12 w Lesznie
- j) Przedszkole Miejskie Nr 13 im. Zdobywców Świata w Lesznie
- k) Przedszkole Miejskie Nr 15 w Lesznie
- l) Przedszkole Miejskie Nr 18 im. Sportowa Kraina w Lesznie
- ł) Przedszkole Miejskie Nr 19 im. Leśna Kraina w Lesznie
- m) Przedszkole Miejskie Nr 20 im. Baśniowa Kraina w Lesznie
- n) Przedszkole Miejskie Nr 21 z oddziałami Integracyjnymi i Oddziałami Specjalnymi im. Przyjaciół Kubusia Puchatka w Lesznie

2) Szkoły podstawowe:

- a) Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Marii Konopnickiej w Lesznie
- b) Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Obrońców Polskiego Morza w Lesznie
- c) Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Marii Skłodowskiej Curie w Lesznie
- d) Szkoła Podstawowa Nr 4 im. Adama Mickiewicza w Lesznie
- e) Szkoła Podstawowa Nr 5 im. Henryka Sienkiewicza w Lesznie
- f) Szkoła Podstawowa Nr 7 im. Wojska Polskiego w Lesznie
- g) Szkoła Podstawowa Nr 9 im. Ks. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Lesznie
- h) Szkoła Podstawowa Nr 10 im. Św. Jana Pawła II w Lesznie
- i) Szkoła Podstawowa Nr 12 im. Gen. Stefana Roweckiego „Grotą” w Lesznie
- j) Szkoła Podstawowa Nr 13 z Oddziałami Integracyjnymi im. Króla Stanisława Leszczyńskiego w Lesznie

3) Szkoły ponadgimnazjalne:

- a) I Liceum Ogólnokształcące w Lesznie
- b) II Liceum Ogólnokształcące im. Mikołaja Kopernika z Oddziałami Dwujęzycznym i Międzynarodowymi w Lesznie
- c) III Liceum Ogólnokształcące im. Juliusza Słowackiego w Lesznie
- d) Zespół Szkół Ekonomicznych im. Jana Amosa Komeńskiego w Lesznie
- e) Zespół Szkół Technicznych- Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego

- im. 55 Poznańskiego Pułku Piechoty w Lesznie
- f) Zespół Szkół Rolniczo – Budowlanych im. Synów Pułku w Lesznie
 - g) Zespół Szkół nr 4 im. Powstańców Wielkopolskich w Lesznie
 - h) Zespół Szkół Elektroniczno – Telekomunikacyjnych w Lesznie
 - i) Zespół Szkół Specjalnych im. Janusza Korczaka w Lesznie
- 4) Placówki oświatowe:
- a) Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Lesznie
 - b) Międzyszkolny Ośrodek Sportowy
 - c) Bursa Międzyszkolna Nr 1 w Lesznie
- 5) Zespół Obsługi Jednostek Oświatowych Miasta Leszna

4. ZAKŁADY BUDŻETOWE GOSPODARKI KOMUNALNEJ:

- 1) Miejski Zakład Budynków Komunalnych w Lesznie
- 2) Miejski Zakład Komunikacji w Lesznie

5. ZAKŁADY BUDŻETOWE KULTURY FIZYCZNEJ:

- 1) Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Lesznie

6. SPÓŁKI Z UDZIAŁEM MIASTA:

- 1) Miejski Zakład Oczyszczania sp. z o. o.
- 2) Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o.
- 3) Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej sp. z o.o.
- 4) Leszczyńskie Centrum Biznesu sp. z o.o.
- 5) Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych sp. z o. o.
- 6) Gminne Towarzystwo Budownictwa Społecznego sp. z o.o.
- 7) Miejski Zakład Zieleni w Lesznie sp. z o.o.
- 8) „Lotnisko Leszno” sp. z o. o.

7. INSTYTUCJE KULTURY:

- 1) Miejska Biblioteka Publiczna im. Stanisława Grochowiaka
- 2) Miejskie Biuro Wystaw Artystycznych
- 3) Miejski Ośrodek Kultury
- 4) Teatr Miejski

8. JEDNOSTKI ADMINISTRACJI ZESPOLONEJ:

- 1) Powiatowy Urząd Pracy
- 2) Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej
- 3) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego dla Miasta Leszna

WYKAZ OBSZARÓW AUDYTU, OBSZARÓW RYZYKA I GŁÓWNYCH OBSZARÓW DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Obszary audytu	Obszary ryzyka	Główne obszary działania jednostki samorządu terytorialnego
Z A R Z Ą D Z A N I E I F I N A N S E	ZARZĄDZANIE	Zasoby ludzkie
		Obieg dokumentów
		Informacja zarządcza
		Ochrona danych osobowych i bezpieczeństwo informacji
		Polityka informacyjna i promocja miasta
		Zamówienia publiczne o wartości powyżej równowartość 30.000 Euro
		Zamówienia publiczne o wartości nieprzekraczającej równowartość 30.000 Euro
		Schematy podatkowe
		Budżet obywatelski
	FINANSE	Sprawozdawczość finansowa i budżetowa
		Dochody z podatków i opłat lokalnych
		Majątek trwały - zarządzanie
		Proces dysponowania środkami publicznymi
		Pomoc publiczna inna niż pomoc publiczna w rolnictwie lub rybołówstwie (de minimis)
		Zadania zlecone z zakresu administracji rządowej
		Budżet samorządu terytorialnego (uchwalanie, zmiany)
		Obrót bezgotówkowy
		Wydatki bieżące - proces realizacji
		Wydatki płacowe i inne świadczenia z tytułu umów o pracę
		Dotacje celowe dla samorządowych zakładów budżetowych
		Gospodarka finansowa jednostek organizacyjnych samorządu terytorialnego
		Podatek od towarów i usług
		Zakupy inwestycyjne
		Inwestycje - nadzór i realizacja
		Fundusze unijne (pozyskiwanie i rozliczanie)
		Kredyty, pożyczki, poręczenia i obsługa długu
		Polityka rachunkowości
		P R Z E S T R Z E Ń
Sprzedaż nieruchomości		
Użytkowanie wieczyste		
Trwały zarząd		
Zajęcie pasa drogowego		
Ewidencja majątku trwałego		
Dzierżawa i najem lokali użytkowych		
Dzierżawa gruntów		
Odszkodowania za nieruchomości przejęte pod drogi		
Zasady dysponowania mieniem samorządu terytorialnego		

I M A J Ą T E K	GOSPODARKA PRZESTRZENNE	Planowanie przestrzenne	
		Ewidencja gruntów i budynków	
		Opłata adiacenka	
	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	Publiczny transport zbiorowy	
		Ochrona środowiska	
		Dodatki mieszkaniowe i dodatki energetyczne	
		Lokale mieszkalne - zarządzanie	
		Zarząd nieruchomościami komunalnymi	
	A D M I N I S T R A C Y J N A	USŁUGI ADMINISTRACYJNE	Ewidencja działalności gospodarczej
			Działania w ramach wychowania w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi
Usługi realizowane przez Wydział Komunikacji			
Dowody osobiste			
Ewidencja ludności			
Akta Stanu Cywilnego			
S P O Ł E C Z N E U S Ł U G I	EDUKACJA	Dotacje oświatowe dla podmiotów niepublicznych	
		Dowóz uczniów niepełnosprawnych od szkół	
		Pomoc materialna dla uczniów	
		Awans i doskonalenie zawodowe nauczycieli	
	KULTURA I SPORT	Dotacje dla klubów i stowarzyszeń sportowych	
		Rozwój sportu w mieście	
		Miejska baza sportowa	
		Dofinansowanie działalności stowarzyszeń kultury	
		Gospodarka finansowa instytucji kultury	
	POMOC SPOŁECZNA I OCHRONA ZDROWIA	Zadania instytucji pomocy społecznej i ich finansowanie	
		Działalność profilaktyczno - terapeutyczna i polityka zdrowotna	

Obszary audytu	Obszary ryzyka	LP.	Tematy zadań audytowych	
Z A R Z Ą D Z A N I E I F I N A N S E	ZARZĄDZANIE	1	Zarządzanie zasobami ludzkimi	
		2	Obieg i kontrola dokumentów finansowo-księgowych -realizacja przyjętych procedur	
		3	System informacji zarządczej	
		4	Bezpieczeństwo i ochrona danych osobowych	
		5	Polityka informacyjna i promocja miasta	
		6	Realizacja zamówień publicznych zgodniez ustawą prawo zamówień publicznych	
		7	Realizacja zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej równowartość 30 tys. euro	
		8	Schematy podatkowe - podejmowane działania według procedury	
		9	Budżet obywatelski -procedura weryfikacji i realizacja zgłaszanych projektów	
	FINANSE	FINANSE	10	Ujęcie dochodów, przychodów wydatków i kosztów w sprawozdawczości rocznej jednostek budżetowych
			11	Wymiar, ewidencja i windykacja podatku od nieruchomości
			12	Wymiar, ewidencja pozostałych podatków i opłat lokalnych oraz ich windykacja
			13	Dochody z opłaty targowej pobór i dokumentowanie procesu
			14	Ewidencja i inwentaryzacja majątku trwałego
			15	Dysponowanie środkami publicznymi, realizacja zobowiązań zgodnie z postanowieniami umów
			16	Udzielanie pomocy publicznej innej niż pomoc publiczna w rolnictwie lub rybołówstwie
			17	Zadania zlecone z zakresu administracji rządowej
			18	Realizacja zasad uchwalania i zmian w budżecie samorządu terytorialnego
			19	Dokumentowanie obrotu bezgotówkowego i jego ujęcie w ewidencji księgowej
			20	Wydatki płacowe
			21	Działalność Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych
			22	Dotacje celowe na finansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych
			23	Gospodarka finansowa i ewidencja księgowa zakładów budżetowych
			24	Gospodarka finansowa instytucji kultury
			25	Realizacja obowiązków z tytułu ustawy o podatku od towarów i usług w jednostkach samorządowych
			26	Realizacja zakupów inwestycyjnych ujętych w uchwale budżetowej
			27	Nadzór nad finansowaniem i realizacją inwestycji
			28	Realizacja wybranego projektu finansowane z udziałem środków UE/budżetu państwa -realizacja zgodnie z obowiązującymi wytycznymi
			29	Wadła, zabezpieczenia należytego wykonania umów i inne sumy depozytowe
			30	Kredyty, pożyczki, poręczenia i obsługa długu
			31	Zasady polityki rachunkowości w ewidencji księgowej
P R Z E S T	Mienie Komunalne	32	Nabywanie nieruchomości przeznaczonych na cele publiczne	
		33	Sprzedaż nieruchomości	
		34	Aktualizacja opłaty za użytkowanie wieczyste	
		35	Oplaty za trwałe zarząd	
		36	Oplaty za zajęcie pasa drogowego	

I R Z E Ń		37	Ewidencja majątku trwałego	
		38	Dzierżawa i najem lokali użytkowych	
		39	Dzierżawa gruntów	
		40	Ustalanie odszkodowań za nieruchomości przejęte pod drogi publiczne	
		41	Zasady dysponowania mieniem samorządu terytorialnego	
	M A J Ą T E K	GOSPODARKA PRZESTRZENNE	42	Działania podejmowane w ramach planowania przestrzennego
			43	Prowadzenie ewidencji gruntów i budynków
			44	Oплата adiacenka
	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA		45	Usługi w zakresie publicznego transportu zbiorowego
			46	Oplaty za korzystanie ze środowiska - gospodarowanie środkami
47			Dotatki mieszkaniowe i dodatki energetyczne	
48			Przydział, wynajem, zamiana lokali mieszkalnych	
49			Zarząd nieruchomościami komunalnymi	
A D M O I B N S I S L S U T R A C Y J	USŁUGI ADMINISTRACYJNE	50	Ewidencja działalności gospodarczej	
		51	Pozwolenia na sprzedaż alkoholu	
		52	Usługi realizowane przez Wydział Komunikacji	
		53	Dowody osobiste	
		54	Ewidencja ludności	
		55	Akta Stanu Cywilnego	
S P O Ł E C Z N E	EDUKACJA	56	Naliczanie dotacji dla szkół i placówek niepublicznych i publicznych prowadzonych przez podmioty niepubliczne	
		57	Realizacja remontów w jednostkach oświatowych	
		58	Przeгляд przyznawanych stypendiów socjalnych	
		59	Realizacja planu dofinansowania form doskonalenia zawodowego nauczycieli	
		60	Realizacja dowozu uczniów niepełnosprawnych do przedszkoli, szkół i placówek oświatowych	
	KULTURA I SPORT		61	Rozliczanie wykorzystania dotacji klubów i stowarzyszeń sportowych
			62	Organizowanie działań sportowych istotnych dla rozwoju sportu w mieście
			63	Wydatki, ewidencja i nadzór nad miejską bazą sportową
			64	Dofinansowanie działalności stowarzyszeń kultury
			65	Gospodarka finansowa i działalność statutowa instytucji kultury
	POMOC SPOŁECZNA I OCHRONA ZDROWIA		66	Gospodarka finansowa i działalność instytucji pomocy społecznej
			67	Realizacja programów profilaktyczno - terapeutycznych i programów polityki zdrowotnej

Zestawienie wyników analizy ryzyka w obrębie wyszczególnionych zadań audytowych

LP.	Tematy zadań audytowych przyjęte do analizy ryzyka do planu audytu na rok 2021	OCENA RYZYKA
		OPISOWO
1	Realizacja wybranego projektu finansowane z udziałem środków UE/budżetu państwa - realizacja zgodnie z obowiązującymi wytycznymi	ryzyko wysokie
2	Nadzór nad finansowaniem i realizacją inwestycji	ryzyko wysokie
3	Gospodarka finansowa i ewidencja księgowa zakładów budżetowych	ryzyko wysokie
4	Dotacje celowe na finansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	ryzyko wysokie
5	Rozliczanie wykorzystania dotacji klubów i stowarzyszeń sportowych	ryzyko wysokie
6	Gospodarka finansowa instytucji kultury	ryzyko wysokie
7	Bezpieczeństwo i ochrona danych osobowych	ryzyko wysokie
8	Dochody z opłaty targowej pobór i dokumentowanie procesu	ryzyko wysokie
9	Ujęcie dochodów, przychodów wydatków i kosztów w sprawozdawczości rocznej jednostek budżetowych	ryzyko wysokie
10	Usługi realizowane przez Wydział Komunikacji	ryzyko wysokie
11	Dysponowanie środkami publicznymi, terminowość realizacji zobowiązań	ryzyko wysokie
12	Realizacja dowozu uczniów niepełnosprawnych do przedszkoli, szkół i placówek oświatowych	ryzyko wysokie
13	Usługi w zakresie publicznego transportu zbiorowego	ryzyko wysokie
14	Przegląd przyznawanych stypendiów socjalnych	ryzyko wysokie
15	Nabywanie nieruchomości przeznaczonych na cele publiczne	ryzyko wysokie
16	Budżet obywatelski - procedura weryfikacji i realizacja zgłaszanych projektów	ryzyko wysokie
17	Realizacja remontów w jednostkach oświatowych	ryzyko wysokie
18	Dodatki mieszkaniowe i dodatki energetyczne	ryzyko wysokie
19	Dzierżawa i najem lokali użytkowych	ryzyko wysokie
20	Dofinansowanie działalności stowarzyszeń kultury	ryzyko wysokie
21	Realizacja zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej równowartość 30 tys. euro	ryzyko wysokie
22	Działania podejmowane w ramach planowania przestrzennego	ryzyko wysokie
23	Realizacja obowiązków z tytułu ustawy o podatku od towarów i usług w jednostkach samorządowych	ryzyko wysokie
24	Schematy podatkowe - podejmowane działania według procedury	ryzyko wysokie
25	Pozwolenia na sprzedaż alkoholu	ryzyko średnie
26	Udzielanie pomocy publicznej innej niż pomoc publiczna w rolnictwie lub rybołówstwie	ryzyko średnie
27	Dotacje celowe dla instytucji kultury	ryzyko średnie
28	Dokumentowanie obrotu bezgotówkowego i jego ujęcie w ewidencji księgowej	ryzyko średnie
29	Opłata adiacenka	ryzyko średnie
30	Przydział, wynajem, zamiana lokali mieszkalnych	ryzyko średnie

31	Organizowanie działań sportowych istotnych dla rozwoju sportu w mieście	ryzyko średnie
32	Sprzedaż nieruchomości	ryzyko średnie
33	Wymiar, ewidencja pozostałych podatków i opłat lokalnych oraz ich windykacja	ryzyko średnie
34	Ewidencja Ludności	ryzyko średnie
35	Dowody osobiste	ryzyko średnie
36	Realizacja zamówień publicznych zgodnie z ustawą o zamówieniach publicznych	ryzyko średnie
37	Zasady dysponowania mieniem samorządu terytorialnego	ryzyko średnie
38	Zarząd nieruchomościami komunalnymi	ryzyko średnie
39	Aktualizacja opłaty rocznej za użytkowanie wieczyste	ryzyko średnie
40	Realizacja zakupów inwestycyjnych ujętych w uchwale budżetowej	ryzyko średnie
41	Realizacja planu dofinansowania form doskonalenia zawodowego nauczycieli	ryzyko średnie
42	Wadła, zabezpieczenia należytego wykonania umów i inne sumy depozytowe	ryzyko średnie
43	Obieg i kontrola dokumentów finansowo księgowych - realizacja przyjętych procedur	ryzyko średnie
44	Działalność Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	ryzyko średnie
45	Wymiar, ewidencja i windykacja podatku od nieruchomości	ryzyko średnie
46	Naliczanie dotacji dla szkół i placówek niepublicznych i publicznych prowadzonych przez podmioty niepubliczne	ryzyko średnie
47	Dzierżawa gruntów	ryzyko średnie
48	Zarządzanie zasobami ludzkimi	ryzyko średnie
49	Kredyty, pożyczki, poręczenia i obsługa długu	ryzyko średnie
50	Opłaty za korzystanie ze środowiska - gospodarowanie środkami	ryzyko niskie
51	Wydatki płacowe	ryzyko niskie
52	Ewidencja i inwentaryzacja majątku	ryzyko niskie
53	Zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	ryzyko niskie
54	System informacji zarządczej	ryzyko niskie
55	Wydatki, ewidencja i nadzór nad miejską bazą sportową	ryzyko niskie
56	Opłaty za zajęcie pasa drogowego	ryzyko niskie
57	Ustalanie odszkodowań za nieruchomości przejęte pod drogi publiczne	ryzyko niskie
58	Gospodarka finansowa i działalność instytucji pomocy społecznej	ryzyko niskie
59	Sprzedaż nieruchomości	ryzyko niskie
60	Prowadzenie ewidencji gruntów i budynków	ryzyko niskie
61	Opłaty za trwałe zarząd	ryzyko niskie
62	Polityka informacyjna i promocja miasta	ryzyko niskie
63	Zasady polityki rachunkowości w ewidencji księgowej	ryzyko niskie
64	Realizacja programów profilaktyczno - terapeutycznych i programów polityki zdrowotnej	ryzyko niskie
65	Realizacja zasad uchwalania i zmian w budżecie samorządu terytorialnego	ryzyko niskie
66	Akta stanu cywilnego	ryzyko niskie
67	Ewidencja działalności gospodarczej	ryzyko niskie