

**Zestawienie wyników anailzy ryzyka w obrębie wyszczególnionych zadań**

| LP. | Tematy zadań audytowych przyjęte do analizy ryzyka do planu audytu na rok 2019   | OCENA RYZYKA   |
|-----|--|----------------|
|     |  | OPISOWO        |
| 1   | Realizacja wybranego projektu finansowane z udziałem środków UE -realizacja zgodnie z obowiązującymi wytycznymi          | ryzyko wysokie |
| 2   | Dotacje celowe na finansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych | ryzyko wysokie |
| 3   | Gospodarka finansowa i ewidencja księgowa zakładów budżetowych   | ryzyko wysokie |
| 4   | Realizacja zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej równowartość 30 tys. euro                                  | ryzyko wysokie |
| 5   | Wydatki,ewidencja i nadzór nad miejską bazą sportową   | ryzyko wysokie |
| 6   | Gospodarka finansowa i działalność statutowa instytucji kultury  | ryzyko wysokie |
| 7   | Budżet obywatelski -procedura weryfikacji i realizacja zgłaszanych projektów   | ryzyko wysokie |
| 8   | Dochody z opłaty targowej pobór i dokumentowanie procesu   | ryzyko wysokie |
| 9   | Usugi w zakresie publicznego transportu zbiorowego   | ryzyko wysokie |
| 10  | Usługi realizowane przez Wydział Komunikacji   | ryzyko wysokie |
| 11  | Dysponowanie środkami publicznymi, realizacja zobowiązań zgodnie z postanowieniami umów                                  | ryzyko wysokie |
| 12  | Udzielanie pomocy publicznej innej niż pomoc publiczna w rolnictwie lub rybołówstwie                                     | ryzyko wysokie |
| 13  | Rozliczanie wykorzystania dotacji klubów i stowarzyszeń sportowych   | ryzyko wysokie |
| 14  | Bezpieczeństwo informacji i ochrona danych osobowych   | ryzyko wysokie |
| 15  | Nabywanie nieruchomości przeznaczonych na cele publiczne   | ryzyko wysokie |
| 16  | Dochody budżetowe jednostek samorządu terytorialnego na podstawie zawartych umów   | 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  | Ujęcie dochodów, przychodów wydatków i kosztów w sprawozdawczości rocznej jednostek budżetowych                          | 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  | Obieg i kontrola dokumentów finansowo księgowych - realizacja przyjętych procedur  | ryzyko wysokie |
| 26  | Realizacja dowozu uczniów niepełnosprawnych do przedszkoli, szkół i placówek oświatowych                                 | ryzyko średnie |
| 27  | Nadzór nad finansowaniem i realizacją inwestycji   | ryzyko średnie |

|    |   |                |
|----|---|----------------|
| 28 | Dotacje celowe dla instytucji kultury   | ryzyko średnie |
| 29 | Prowadzenie ewidencji gruntów i budynków  | ryzyko średnie |
| 30 | Opłata adiacenka  | ryzyko średnie |
| 31 | Przydział, wynajem, zamiana lokali mieszkalnych   | ryzyko średnie |
| 32 | Organizowanie działań sportowych istotnych dla rozwoju sportu w mieście                                       | ryzyko średnie |
| 33 | Sprzedaż nieruchomości  | ryzyko średnie |
| 34 | Wymiar, ewidencja pozostałych podatków i opłat lokalnych oraz ich windykacja                                  | ryzyko średnie |
| 35 | Dowody osobiste i ewidencja ludności  | 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 | Realizacja planu dofinansowania form doskonalenia zawodowego nauczycieli                                      | ryzyko średnie |
| 40 | Realizacja zakupów inwestycyjnych ujętych w uchwale budżetowej  | ryzyko średnie |
| 41 | Aktualizacja opłaty rocznej za użytkowanie wieczyste nieruchomości gruntowych                                 | ryzyko średnie |
| 42 | Przegląd przyznawanych stypendiów socjalnych  | ryzyko średnie |
| 43 | Pozwolenia na sprzedaż alkoholu   | 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 trwałego   | ryzyko niskie  |
| 53 | Zadania zlecone z zakresu administracji rządowej  | ryzyko niskie  |
| 54 | System informacji zarządczej  | ryzyko niskie  |
| 55 | Wydatki bieżące planowanie, ewidencja, sprawozdawczość  | 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 | Dokumentowanie obrotu bezgotówkowego i jego ujęcie w ewidencji księgowej                                      | ryzyko niskie  |
| 61 | Opłaty za trwałe zarząd   | ryzyko niskie  |
| 62 | Polityka informacyjna i promocja miasta   | ryzyko niskie  |
| 63 | Realizacja programów profilaktyczno - terapeutycznych i programów polityki zdrowotnej                         | ryzyko niskie  |
| 64 | Realizacja zasad uchwalania i zmian w budżecie samorządu terytorialnego                                       | ryzyko niskie  |
| 65 | Akta stanu cywilnego  | ryzyko niskie  |
| 66 | Ewidencja działalności gospodarczej   | ryzyko niskie  |