

Załącznik nr 3 do Planu
 audytu wewnętrznego
 w Gminie Czersk
 na rok 2012.

PRIORYTET KIEROWNICTWA

PUNKTACJA OD 1-4

Lp	Obszar audytu Obszar ryzyka/Temat zadania audytowego	Priorytet (wyliczony)	Priorytet nadany przez Burmistrza Gminy Pana Marka Jankowskie	Priorytet nadany przez Zastępcę Burmistrza Gminy Pana Jana Gliszczyńskiego	Priorytet nadany przez Sekretarza Gminy Pana Grzegorza	Priorytet nadany przez Skarbnika Gminy Panią Jolantę Skuczyńską
Wagi nadane dla kierownictwa			0,4	0,2	0,2	0,2
1	2	3	4	5	6	7
I	Działalność Urzędu Miasta w Czersku	51,40	50	52	55	50
1	Polityka kadrowa	2,80	2	3	4	3
2	Zarządzanie zasobami ludzkimi - urlopy , zakresy obowiązków, polityka szkoleń, rotacje pracowników	2,60	2	4	3	2
3	Delegacje służbowe	2,00	2	2	3	1
4	Prowadzenie spraw socjalnych pracowników	1,80	2	2	2	1
5	Wynagrodzenia i pochodne	3,00	3	3	3	3
6	Wewnętrzne procedury	3,60	3	4	4	4
7	Prowadzenie postępowań o udzielanie zamówienia publicznego na dostawy	3,60	4	2	4	4
8	Prowadzenie postępowań o udzielanie zamówienia publicznego na usługi	3,40	3	3	4	4
9	Prowadzenie postępowania o udzielanie zamówienia publicznego na roboty budowlane	4,00	4	4	4	4
	Koordinacja udzielanych zamówień publicznych i sprawowanie nadzoru nad przestrzeganiem przepisów z zakresu zamówień publicznych	3,80	4	4	4	3
10	Zamówienia których wartość nie przekracza wyrażonych w zł równowartości 14.000 euro	2,80	3	3	2	3

11	Polityka rachunkowości	3,00	3	3	3	3
12	Ewidencja księgową dochodów gminy z tytułu odsetek w szczególności : odsetki za zwłokę od zaległości podatkowych , odsetki za zwłokę od zaległości cywilno-prawnych , odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych , odsetki od nieterminowo przekazanych należności stanowiących dochody jednostki samorządu terytorialnego .	3,00	3	3	3	3
13	Dochody z mienia komunalnego	2,80	3	3	3	2
14	Dochody z tytułu podatków lokalnych : rolnego , podatku leśnego , podatku od nieruchomości podatku od środków transportowych	3,40	3	4	3	4
15	Zabezpieczenie majątku gminy	2,80	3	3	3	2
16	Sprawozdawczość	3,00	3	2	3	4
II	Organizacja pozyskiwania i rozliczania środków o których mowa w art.. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych	17,40	15	18	19	20
17	Polityka kadrowa	2,60	2	4	3	2
18	Wewnętrzne procedury	3,00	2	4	3	4
19	Polityka rachunkowości	2,80	2	3	3	4
20	Ewidencja finansowo-księgową projektów	3,40	3	3	4	4
21	Sprawozdawczość	3,00	3	2	3	4
22	Monitoring	2,60	3	2	3	2
III	Działalność oświatowa	18,60	16	19	20	22
23	Polityka kadrowa w poszczególnych placówkach oświatowych	2,60	2	3	3	3
24	Zabezpieczenie mienia	2,20	2	2	3	2
25	Organizacja obsługi finansowo-księgową placówek oświatowych	2,40	2	3	2	3
26	Dochody poszczególnych placówek oświatowych	2,00	2	2	3	1
27	Wydatki w placówkach oświatowych	2,80	2	3	3	4
28	Dotacje dla placówek oświatowych niezaliczonych do sektora finansów publicznych	2,00	2	2	2	2
29	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	2,20	2	2	2	3
30	Sprawozdania budżetowe	2,40	2	2	2	4

IV	Działalność w zakresie kultury	16,60	17	17	18	14
31	Organizacja Gminnych Ośrodków Kultury	2,80	3	3	3	2
32	Organizacja obsługi finansowo-księgowej placówek kultury	2,80	3	3	4	1
33	Realizacja własnych zadań	2,40	2	3	3	2
34	Polityka rachunkowości	2,60	2	3	3	3
35	Wydatki jednostek instytucji kultury z otrzymanej dotacji Gminy Czersk	3,20	4	3	3	2
36	Sprawozdawczość	2,80	3	2	2	4
V	Działalność związana z pomocą społeczną i służbą zdrowia	18,60	20	19	15	19
37	Polityka kadrowa	3,60	4	3	4	3
38	Wydatki świadczeń rodzinnych , świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3,80	4	4	3	4
39	Wydatki na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	3,80	4	4	3	4
40	Wydatki na dodatki mieszkaniowe	3,80	4	4	3	4
41	Wydatki związane z funkcjonowaniem Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Czersku	3,60	4	4	2	4
VI	Działalność związana z gospodarką zasobem komunalnym	11,60	12	9	13	12
42	Organizacja Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku	3,00	3	3	3	3
43	Polityka rachunkowości	2,80	3	2	3	3
44	Ewidencja księgową i sprawozdawczość	3,00	3	2	3	4
45	Realizacja zadań przypisanych tej jednostce	2,80	3	2	4	2
	Razem :	119,20				