

## ANALIZA RYZYKA

Tabela 2

LP	NAZWA ZADANIA AUDYTOWEGO	NAZWA JEDNOSTKI AUDYTOWANEJ	KRYTERIA RYZYKA					PRIORYTET KIEROWNICTWA	DATA OSTATNIEGO AUDYTU	OCENA RYZYKA PO UWZGLĘDNIENIU			OCENA KOŃCOWA (%)
			Materialność/ Istotność	Kontrola Wewnętrzna	Stopień skomplikowania	Stabilność	Znaczenie			Kryteriów (%)	Daty ostatniego audytu (%)	Priorytetów Kierownictwa (%)	
			0,250	0,250	0,167	0,167	0,166						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Księgowość, sprawozdawczość oraz obieg i kontrola dokumentów finansowo – księgowych	Wydział Finansowy	4	2	3	2	4	Duży	Nigdy	74,9	104,9	134,9	84,3
	Windykacja należności i zobowiązania finansowe (kredyty, poręczenia, pożyczki)	Wydział Finansowy	3	2	3	2	3	Średni	Nigdy	64,5	94,5	109,5	68,4
	Inwentaryzacja	Wydział Finansowy	3	3	2	2	3	Średni	Nigdy	66,6	96,6	111,6	69,7
	Prowadzenie kasy	Wydział Finansowy	3	2	2	2	3	Średni	Nigdy	60,4	90,4	105,4	65,8
	Gospodarowanie środkami Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	Wydział Finansowy	3	2	3	2	2	Średni	Nigdy	60,4	90,4	105,4	65,8
	Gospodarowanie środkami Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	Wydział Finansowy	3	3	3	2	2	Średni	Nigdy	66,6	96,6	111,6	69,7
	Dotacje/Subwencje	Wydział Finansowy	3	2	2	2	3	Średni	Nigdy	60,4	90,4	105,4	65,8
2	Gospodarka środkami transportu	Wydział Organizacji i Kadr	2	3	2	1	2	Średni	Nigdy	52	82	97	60,6
3	Gospodarka materiałowa i wyposażenia (papier, materiały biurowe, czasopisma, telefony, wydatki reprezentacyjne)	Wydział Organizacji i Kadr	3	3	2	2	2	Średni	Nigdy	62,5	92,5	107,5	67,1
	System obiegu dokumentów i przepływu informacji	Wydział Organizacji i Kadr	2	3	2	2	3	Średni	Nigdy	60,4	90,4	105,4	65,8

4	Przestrzeganie procedur zamówień publicznych	Wydział Planowania i Realizacji, Wydział Organizacji i Kadr, Wydział Geodezji, Zarząd Dróg Powiatowych	3	2	3	2	2	Duży	Nigdy	60,4	90,4	120,4	<b>75,2</b>
	Procedury obsługi inwestycji. Plany inwestycyjne. Sprawozdawczość.	Wydział Planowania i Realizacji, Wydział Organizacji i Kadr, Wydział Geodezji, Zarząd Dróg Powiatowych	3	2	3	2	3	Duży	Nigdy	64,5	94,5	124,5	<b>77,8</b>
5	Postępowanie w zakresie gospodarki nieruchomościami	Wydział Geodezji	3	2	3	2	2	Średni	Nigdy	60,4	90,4	105,4	<b>65,8</b>
6	Procedury obsługi spraw z zakresu funduszy strukturalnych (planowanie, wnioski, rozliczanie)	Wydział Strategii i Rozwoju, Wydział Planowania i Realizacji, Wydział Organizacji i Kadr, Wydział Ochrony Środowiska i Rolnictwa, Wydział Finansowy	3	3	4	3	3	Średni	2005	79,1	79,1	94,1	<b>58,8</b>
	Pozyskiwanie i wykorzystywanie środków finansowych z instytucji krajowych (WFOŚiGW, PFRON, NFOŚiGW)	Wydział Strategii i Rozwoju, Wydział Planowania i Realizacji, Wydział Organizacji i Kadr, Wydział Ochrony Środowiska i Rolnictwa, Wydział Finansowy	3	2	3	2	2	Średni	Nigdy	60,4	90,4	105,4	<b>65,8</b>
7	Realizacja zadań powiatu z zakresu ochrony środowiska	Wydział Ochrony Środowiska i Rolnictwa	2	3	2	2	2	Średni	Nigdy	56,2	86,2	101,2	<b>63,2</b>
8	Gospodarstwo Pomocnicze Obsługi Geodezyjnej	GPOG	3	3	3	2	2	Duży	2005	66,6	66,6	96,6	<b>60,3</b>

	Wydział Budownictwa	Wydział Budownictwa	2	3	3	3	3	Średni	Nigdy	68,7	98,7	113,7	<b>71</b>
	Wydział Geodezji i Geodeta Powiatowy	Wydział Geodezji, Geodeta Powiatowy	2	3	3	2	3	Średni	Nigdy	64,5	94,5	109,5	<b>68,4</b>
	Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego	PINB	3	2	2	2	2	Średni	Nigdy	56,2	86,2	101,2	<b>63,2</b>
	Funkcjonowanie WUD	Wydział Uzgadniania Dokumentacji	2	3	2	2	2	Średni	Nigdy	56,2	86,2	101,2	<b>63,2</b>
	Geolog Powiatowy	Geolog Powiatowy											
<b>9</b>	Zarządzanie systemami informatycznymi	Informatycy	3	3	3	3	3	Średni	Nigdy	75	105	120	<b>75</b>
	Zarządzanie projektami informatycznymi	Informatycy	3	2	2	2	2	Średni	Nigdy	56,2	86,2	101,2	<b>63,2</b>
<b>10</b>	System ochrony danych osobowych – bezpieczeństwo i integralność	Pełnomocnik ds. ochrony informacji niejawnej, Kancelaria Tajna, Informatycy	2	2	2	2	2	Średni	Nigdy	50	80	95	<b>59,3</b>
<b>11</b>	System kontroli wewnętrznej	Komórka Kontroli Wewnętrznej	3	3	2	2	3	Średni	Nigdy	66,6	96,6	111,6	<b>69,7</b>
<b>12</b>	System prowadzenia spraw pracowniczych oraz oceny pracowników	Wydział Organizacji i Kadr	2	2	2	2	3	Średni	Nigdy	54,1	84,1	99,1	<b>61,9</b>
	System szkoleń i prawidłowość rozliczania delegacji służbowych	Wydział Organizacji i Kadr	2	2	2	2	2	Średni	Nigdy	50	80	95	<b>59,3</b>
	BHP i świadczenia pracownicze (zwroty wydatków, dofinansowania, ryczałty)	Wydział Organizacji i Kadr	2	2	2	2	2	Średni	Nigdy	50	80	95	<b>59,3</b>
<b>13</b>	Zarządzanie kryzysowe – plany awaryjne	Wydział Bezpieczeństwa i Ratownictwa	3	2	3	2	2	Średni	Nigdy	60,4	90,4	105,4	<b>65,8</b>
	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej	KPPSP	2	3	2	2	2	Średni	Nigdy	56,2	86,2	101,2	<b>63,2</b>
	Zabezpieczenia przeciwpożarowe i profilaktyka przeciwpożarowa	Wydział Bezpieczeństwa i Ratownictwa	3	2	2	2	2	Średni	Nigdy	56,2	86,2	101,2	<b>63,2</b>
<b>14</b>	Wydział Ochrony Zdrowia	Wydział Ochrony Zdrowia i Polityki Społecznej	2	3	2	2	3	Niski	Nigdy	60,4	90,4	90,4	<b>56,5</b>
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	PCPR	3	2	3	2	3	Średni	Nigdy	64,5	94,5	109,5	<b>68,4</b>

	Domy Pomocy Społecznej	DPS Zielonka ul. Poniatowskiego 29, DPS Radzymin Pl. Konstytucji 3 Maja 7	2	3	3	2	2	Średni	Nigdy	60,4	90,4	105,4	<b>65,8</b>
	Domy Dziecka	Dom Dziecka w Równem Strachówka 78, Rodzinny Dom Dziecka nr 1 w Wołominie ul. Geodetów 73	2	3	2	2	2	Średni	Nigdy	56,2	86,2	101,2	<b>63,2</b>
	Środowiskowy Dom Samopomocy	ŚDS Wołomin ul. Warszawska 5a	2	3	2	2	2	Średni	Nigdy	56,2	86,2	101,2	<b>63,2</b>
	Umowy na świadczenia zdrowotne (kontrakty)	Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej	4	3	3	3	4	Średni	Nigdy	85,4	115,4	130,4	<b>81,5</b>
	Przestrzeganie procedur zamówień publicznych	SZPZOZ	3	3	3	3	3	Duży	Nigdy	75	105	135	<b>84,3</b>
	Księgowość, sprawozdawczość oraz obieg i kontrola dokumentów finansowo – księgowych	SZPZOZ	3	2	3	2	3	Duży	Nigdy	64,5	94,5	124,5	<b>77,8</b>
	Procedury wydatkowania środków finansowych otrzymanych z dotacji	SZPZOZ	3	2	2	2	2	Duży	Nigdy	56,2	86,2	116,2	<b>72,6</b>
<b>15</b>	Dochody i wydatki budżetu	Wydział Finansowy	3	3	3	2	3	Średni	Nigdy	70,8	100,8	115,8	<b>72,3</b>
	Wykonanie budżetu	Wydział Finansowy	4	2	3	3	4	Średni	Nigdy	79,1	109,1	124,1	<b>77,5</b>
	Planowanie budżetu (przygotowanie i zmiany uchwały budżetowej)	Wydział Finansowy	4	2	3	3	3	Średni	Nigdy	75	105	120	<b>75</b>
<b>16</b>	Wydział Edukacji i Kultury	Wydział Edukacji i Kultury	2	3	2	2	3	Średni	Nigdy	60,4	90,4	105,4	<b>65,8</b>
<b>17</b>	Wydział Spraw Obywatelskich	Wydział Spraw Obywatelskich	2	2	3	2	3	Niski	Nigdy	58,3	88,3	88,3	<b>55,1</b>
	PUP – ogólna ocena funkcjonowania	PUP – ogólna ocena funkcjonowania	4	3	4	3	3	Średni	Nigdy	85,4	115,4	130,4	<b>81,5</b>
	Powiatowy Rzecznik Konsumenta	Powiatowy Rzecznik Konsumenta	2	3	2	2	2	Średni	Nigdy	56,2	86,2	101,2	<b>63,2</b>
<b>18</b>	Zarząd Dróg Powiatowych	Zarząd Dróg Powiatowych	3	3	2	2	2	Duży	Nigdy	62,5	92,5	122,5	<b>76,5</b>
	Powiatowy Inspektor Ruchu Drogowego	PIRD	2	3	2	2	2	Średni	Nigdy	56,2	86,2	101,2	<b>63,2</b>

	Wydział Komunikacji	Wydział Komunikacji	3	2	2	2	2	Duży	2005	56,2	56,2	86,2	<b>53,8</b>
<b>19</b>	Funkcjonowanie Zespołu Prawnego	Funkcjonowanie Zespołu Prawnego	2	2	3	3	2	Średni	Nigdy	58,3	88,3	103,3	<b>64,5</b>

*/opracowanie własne w oparciu o wzory i informacje przedstawione w planie audytu/*