

**Załącznik**  
**do zarządzenia nr 53/2016**  
**Burmistrza Miasta Działdowo**  
**z dnia 24 maja 2016 roku**

**Szczegółowy wykaz zadań zapewniających, wykaz jednostek w których zostaną przeprowadzone oraz przewidywany termin ich realizacji przedstawia poniższa tabela:**

Obszar ryzyka	Zagadnienie audytowe	Szczegółowy zakres zadania	Metodyka/techniki badawcze	Próba badawcza
<b>1. Straż Miejska</b>		<b>Luty – czerwiec – planowany czas 10 osobodni</b>		
<b>Organizacja, sprawy obywatelskie i prawne I Zarządzanie kryzysowe i bezpieczeństwo</b>	Działalność Straży Miejskiej	a) Działania straży na rzecz poprawy ochrony porządku publicznego b) Reagowanie straży na wykroczenia c) Dokumentowanie działań straży d) Prowadzenie postępowań mandatowych e) Ewidencja i egzekucja należności z tytułu grzywien nałożonych mandatami karnymi f) Uwarunkowania organizacyjne i techniczne funkcjonowania straży g) Ochrona danych osobowych h) Udzielanie zamówień publicznych i) Nadzór nad funkcjonowaniem straży	1. Przegląd i badanie informacji zawartych w dokumentach; 2. Weryfikacja dokumentów; 3. Testy kroczące – kompletność ujęcia i prawidłowość ewidencji; 4. Metody analityczne; 5. Zasoby dokumentów i danych 6. Testy kroczące – kompletność i terminowość wykonywanych czynności	10% dokumentów za okres 2015
<b>2. Urząd Miasta – Wydział Gospodarki Komunalnej, Mieszkaniowej i Nadzoru Właścicielskiego</b>		<b>Czerwiec– Listopad - planowany czas realizacji 18 osobodni</b>		
<b>Budżet, sprawy finansowe i księgowość, podatki oraz gospodarowanie mieniem</b>	Sprawowanie nadzoru właścicielskiego nad spółkami komunalnymi	a) Organizacja nadzoru właścicielskiego nad spółkami, b) Prowadzenie działalności poza sferą zadań własnych gminy, c) Kryteria i zasady doboru członków rad nadzorczych, d) Wynagrodzenia członków rad nadzorczych, e) Udzielanie zamówień publicznych przez spółki, f) Ocena decyzji podejmowanych przez organy zarządzające pod względem gospodarności i celowości – w zakresie wydatków i w zakresie dochodów, g) Sytuacja ekonomiczno finansowa – spółek.	1. Analiza dokumentów, 2. Rozmowa/wywiad z kierownikiem; 3. Wyjaśnienia ustne; 4. Obserwacja; 5. Analiza aktów prawa wewnętrznego; 6. Analiza czynności/ operacji 7. Zasoby dokumentów i danych 8. Testy kroczące – kompletność wykonywanych operacji, zabezpieczenie dokumentów i danych, przechowywanie i archiwizacja	Czynności za okres 2013-2015 (poziom próby zostanie ustalony po przeprowadzeniu rozpoznania wstępnego)

3. Urząd Miasta – Wydział Budżetu i Finansów		Styczeń – Grudzień – planowany czas realizacji 10 osobodni		
Budżet, sprawy finansowe i księgowość, podatki oraz gospodarowanie mieniem	Weryfikacja procedur związanych z konsolidacją podatku od towarów i usług oraz prawidłowość ustalenia wartości podatku naliczonego i należnego	a) Określenie wskaźnika struktury czynności opodatkowanych i nieopodatkowanych o której mowa w art. 90 ustawy o podatku od towarów i usług, b) Zastosowanie właściwej metody preproporcji, c) Poprawność określenia przewskaznika, d) Zastosowane rozwiązania ewidencji w systemie księgowym jednostki, e) Poprawność kwalifikacji czynności pod względem VAT, f) Organizacja konsolidacji danych z jednostek, g) Organizacja gromadzenia i ewidencji danych dotyczących VAT w Urzędzie Miasta h) Prawidłowość ustalenia wartości podatku naliczonego i należnego, i) Prawidłowość złożonych deklaracji podatkowych.	1. Analiza dokumentów, 2. Analiza aktów prawa wewnętrznego; 3. Analiza czynności/ operacji (dekretacji, ewidencji, określania podatku VAT naliczonego) 4. Metody analityczne - określenie wskaźnika struktury i wskaźnika preproporcji 5. Testy kroczące –poprawność określenia wskaźnika struktury i wskaźnika preproporcji, kompletność i poprawność rejestrów VAT, prawidłowość danych wykazanych w deklaracji	100% procedur i 50% dokumentów – z 2016 roku

24.05.2016

/-/ Małgorzata Licznarska

24.05.2016

Burmistrz

/-/ Grzegorz Mrowiński

.....  
(data)

.....  
podpis audytora wewnętrznego

.....  
(data)

.....  
(pieczętka i podpis kierownika jednostki)