

URZĄD MIEJSKI W CIESZYNIE**RYNEK 1****43-400 Cieszyn****PLAN AUDYTU NA ROK 2012****I. Informacje o jednostce sektora finansów publicznych istotne dla przeprowadzenia audytu wewnętrznego:**

1. Jednostka, w której wykonywany jest audyt wewnętrzny:	URZĄD MIEJSKI W CIESZYNIE
2. Jednostki objęte audytem wewnętrznym:	KOMÓRKI ORGANIZACYJNE URZĘDU MIEJSKIEGO ORAZ JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE GMINY CIESZYN
3. Ewentualne zmiany w planie audytu wewnętrznego mogą być spowodowane uzgodnieniami z Burmistrzem Miasta Cieszyna, zmianą priorytetów pod kątem realizowanych zadań przez jst, zmianami organizacyjnymi, prawnymi lub realizacją kontroli wewnętrznych i zewnętrznych w obszarach audytu wymienionych w planie.	PODSTAWĄ WERYFIKACJI ZMIAN JEST SPORZĄDZONA ANALIZA RYZYKA

II. Wyniki przeprowadzonej analizy obszarów ryzyka:

l.p.	OBSZAR AUDYTU	OBSZAR RYZYKA Z OCENĄ PRAWDOPODOBIENSTWA WYSTĄPIENIA W STOPNIU WYSOKIM
1.	BEZPIECZEŃSTWO LUDNOŚCI	Aktualizacja systemu zarządzania kryzysowego
2.	PROCEDURY KONTROLI ZARZĄDCZEJ	System monitoringu przyznanych dotacji celowych dla NGO
3.	GOSPODARKA KOMUNALNA	Funkcjonalne zasady monitorowania spółek komunalnych
4.	FINANSE GMINY I UM W CIESZYNIE	Koordinacja procedur planowania budżetu w jednostkach organizacyjnych Miasta
5.	KSZTAŁTOWANIE I OCHRONA ŚRODOWISKA	Monitoring systemu gospodarowania odpadami w Mieście
6.	SPRAWY KADROWE I ADMINISTRACYJNE	Zmiany organizacyjne w strukturze Urzędu Miejskiego w zakresie utworzenia

ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2012 r.

		biura zamówień publicznych
7.	ZARZĄDZANIE GMINĄ	System wspierania gospodarki/przedsiębiorców/ na terenie Miasta Cieszyna
8.	KULTURA	Strategia rozwoju kultury w Mieście
9.	GOSPODARKA KOMUNALNA	Funkcjonowanie systemu zbiorowej komunikacji publicznej
10.	OCHRONA ZDROWIA I POMOC SPOŁECZNA	Monitoring programów dotyczących pomocy społecznej
11.	ZARZĄDZANIE URZĘDEM	Okresowa aktualizacja struktury organizacyjnej Urzędu Miejskiego - wzmocnienie roli Sekretarza Miasta Cieszyna
12.	ZARZĄDZANIE URZĘDEM	System zabezpieczenia mienia
13.	SPRAWY KADROWE I ADMINISTRACYJNE	Procedury zatrudniania kadry kierowniczej w jednostkach organizacyjnych Gminy
14.	FINANSE	Funkcjonowanie procedur gromadzenia dochodów/pobieranie opłat / w jednostkach organizacyjnych Miasta

III. Wyniki przeprowadzonej analizy zasobów osobowych:

L.p.	Zadania na stanowisku pracy Audytora wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Cieszynie	Zasoby ludzkie (1 x liczba osobodni)	Podstawa prawna	Uwagi AW
1.	Przeprowadzanie zadań audytowych	120	§7.3.1 rozporz.MF Dz.U.2010.21. 108	Rozporządzenie wykonawcze w sprawie przeprowadzania i dokumentowania audytu wewnętrznego.
2.	Czynności doradcze	30	§7.3.2 rozporz.MF Dz.U.2010.21. 108	Rozporządzenie wykonawcze w sprawie przeprowadzania i dokumentowania audytu wewnętrznego.
3.	Przeprowadzanie czynności sprawdzających	30	§7.3.3 rozporz.MF Dz.U.2010.21. 108	Rozporządzenie wykonawcze w sprawie przeprowadzania i dokumentowania audytu wewnętrznego.
4.	Łącznie na zadania audytowe	180	§7.3 rozporz.MF Dz.U.2010.21. 108	Rozporządzenie wykonawcze w sprawie przeprowadzania i dokumentowania audytu wewnętrznego.

ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2012 r.

5.	Aktualizacja procedur AW w związku z weryfikacją wewnętrznych procedur kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Cieszynie	15	Art.69 uofp	Przepisy wykonawcze dotyczące aktualizacji wewnętrznych procedur kontroli zarządczej w tym akty prawa wewnętrznego
6.	Współpraca z innymi służbami kontrolnymi	5	Procedury wewnętrzne oraz obowiązujące standardy audytu wewnętrznego	Współpraca z Inspektorami Biura Kontroli Urzędu Miejskiego w Cieszynie i Audytorami wewnętrznymi z pobliskich jst.
7.	Czynności organizacyjne, w tym plan i sprawozdawczość	8	§ 6.1.2 rozporz.MF Dz.U.2010.21.108	Opracowanie oraz przedstawienie kierownikowi jst.
8.	Czas przeznaczony na szkolenia i rozwój zawodowy	10	§ 6.1.1 rozporz.MF Dz.U.2010.21.108	Kontynuowanie rozwoju i doskonalenia zawodowego w zakresie przedmiotowej działalności jst oraz aktualności z zakresu audytu wewnętrznego zgodnie z przekazanym rocznym planem szkoleń.
9.	Urlopy i inne nieobecności	26 + 4	§ 6.1.3 rozporz.MF Dz.U.2010.21.108	Urlop planowany, na żądanie, bezpłatny, inny.
10.	Inne działania, w tym rezerwa czasowa	5	§ 6.1.4 rozporz.MF Dz.U.2010.21.108	Dotyczy nieprzewidzianych okoliczności/choroba, inne/.
11.	Suma	253 osobodni w 2012 r.	§ 6.1 rozporz.MF Dz.U.2010.21.108	Suma osobodni w ciągu roku obejmuje dni robocze bez niedziel, świąt i dni ustawowo wolnych.

IV. Lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające:

OBSZAR ZADANIA ZAPEWNIAJĄCEGO:	PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH;
1. System monitoringu przyznanych dotacji celowych dla NGO	60
2. Funkcjonalne zasady monitorowania spółek komunalnych	60

ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2012 r.

V. Planowany czas na realizację czynności doradczych:

OBSZAR CZYNNOŚCI DORADCZYCH:	PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH;
1. Aktualizacja systemu zarządzania kryzysowego	30

VI. Planowany czas na realizację czynności sprawdzających:

OBSZAR CZYNNOŚCI SPRAWDZAJĄCYCH:	PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH;
1. Koordynacja procedur planowania budżetu w jednostkach organizacyjnych Miasta	30

VII. Informacja na temat cyklu audytu: przy niezmienionych zasobach osobowych stanowiska audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Cieszynie przeprowadzenie zadań zapewniających we wszystkich obszarach ryzyka zamknęłoby się w cyklu 4,5-letnim, licząc że:

LICZBA WSZYSTKICH OBSZARÓW RYZYKA WYMIENIONYCH WG PUNKTU I PLANOWANYCH DO REALIZACJI W KOLEJNYCH LATACH WYNOSI :	LICZBA OBSZARÓW RYZYKA WYZNACZONYCH DO RALIZACJI ZAPLANOWANYCH ZADAŃ w 2012r. WYNOSI:
14	DLA ZADAŃ ZAPEWNIAJĄCYCH - 2, DLA ZADAŃ DORADCZYCH -1, DLA CZYNNOŚCI SPRAWDZAJĄCYCH -1 POZOSTAŁE CZYNNOŚCI DORADCZE WG POTRZEB

Cieszyn dnia.....*13.02.2012*.....

**Audytór wewnętrzny
Urzędu Miejskiego w Cieszynie**

Grażyna Czyżowska
nr zdsu 1434 / 05.....

Cieszyn dnia.....*13.02.2012*.....

I ZASTĘPCA BURMISTRZA MIASTA

mgr inż. Jan Matuszek.....