

ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2014 ROK

URZĄD MIEJSKI W CIESZYNIE
RYNEK 1
43-400 CIESZYN

PLAN AUDYTU NA ROK 2014

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 ryzyka:

l.p.	OBSZAR AUDYTU W ODNIESIENIU DO STANDARDÓW KONTROLI ZARZĄDCZEJ	OBSZAR RYZYKA Z OCENĄ PRAWDOPODOBIENSTWA I SKUTKÓW WYSTĄPIENIA W STOPNIU POWAŻNYM
1.	ŚRODOWISKO WEWNĘTRZNE – STRUKTURA ORGANIZACYJNA	Struktura organizacyjna Wydziału Gospodarki Nieruchomościami Urzędu Miejskiego w Cieszynie.
2.	MECHANIZMY KONTROLI	Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w procedurze postępowania egzekucyjnego z zakresu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.
3.	CELE I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM	Wprowadzenie procedur kontroli zarządczej z zakresu funkcjonowania Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Cieszynie.
4.	INFORMACJA I KOMUNIKACJA	Wykorzystanie narzędzi i systemów informatycznych w procedurach kontroli zarządczej dla przepływu informacji wewnętrznej i zewnętrznej.
5.	MONITOROWANIE I OCENA SYSTEMU KONTROLI ZARZĄDCZEJ	Aktualizacja procedur kontroli zarządczej w zakresie Regulaminu Pracy Komisji

ROZNY PLAN AUDYTU WENĘTRZNEGO NA 2014 ROK

		Przetargowych w Urzędzie Miejskim w Cieszynie.
6.	ZARZĄDZANIE ZASOBAMI URZĘDU	Zarządzanie wiedzą – system szkoleń dla kadry kierowniczej Urzędu Miejskiego w Cieszynie.
7.	GOSPODARKA NIERUCHOMOŚCIAMI I PLANOWANIE PRZESTRZENNE	Zasady funkcjonowania procedur kontroli zarządczej w zakresie ustalania opłaty adiacenckiej.
8.	PROWADZENIE POSTĘPOWAŃ ADMINISTRACYJNYCH	Procedury wydawania decyzji administracyjnych z zakresu pomocy społecznej.
9.	PROCEDURY FINANSOWE	Aktualizacja procedur kontroli zarządczej w zakresie rozliczania delegacji służbowych.

III. Wyniki przeprowadzonej analizy zasobów osobowych:

L.p.	Zadania na stanowisku pracy Audytora wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Cieszynie	Zasoby ludzkie (liczba osobodni)	Ilość etatów	Zasoby rzeczowe	Uwagi AW
1.	Przeprowadzanie zadań audytowych o charakterze zapewniającym	120	1	Według wyposażenia biura w pok. nr 18 UMC	-
3.	Przeprowadzanie zadań audytowych o charakterze czynności sprawdzających	30	1	jw.	-
4.	Inne działania, w tym rezerwa czasowa na czynności zleczone przez Burmistrza Miasta Cieszyna oraz przeprowadzane czynności doradcze dla komórek lub jednostek organizacyjnych na wniosek lub z własnej inicjatywy audytora	30	1	jw.	-
	Czynności organizacyjne, w tym planowanie i sprawozdawczość	30	1	jw.	-
6.	Urlopy w wymiarze podstawowym na 2014r. i pozostałym do wykorzystania za 2013r.	26 3	1	jw.	-

ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2014 ROK

7.	Szkolenia i rozwój zawodowy	10	1	jw.	Środki zaplanowane w Rocznym planie szkoleń dla pracowników UMC na kontynuowanie rozwoju i doskonalenia zawodowego w zakresie przedmiotowej działalności jst oraz aktualności z zakresu audytu wewnętrznego
8.	Współpraca z innymi służbami kontrolnymi	3	1	jw.	Współpraca z Biurem Kontroli i Auditorami wewnętrznymi z pobliskich jst.
9.	Suma	252 osobodni roboczych w 2014 r.	1	jw.	-

IV. Lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania audytowe zapewniające, czynności doradcze i czynności sprawdzające w 2014r. :

OBSZAR ZADANIA AUDYTOWEGO ZAPEWNIĄCEGO:	PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH
Struktura organizacyjna Wydziału GN Urzędu Miejskiego w Cieszynie.	60
OBSZAR ZADANIA AUDYTOWEGO ZAPEWNIĄCEGO :	PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH
Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w procedurze postępowania egzekucyjnego z zakresu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.	60
OBSZAR ZADANIA O CHARAKTERZE CZYNNOŚCI SPRAWDZAJĄCYCH:	PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH
Wykorzystanie narzędzi i systemów informatycznych w procedurach kontroli zarządczej.	30
REZERWA CZASOWA NA ZADANIA ZLECONE O CHARAKTERZE CZYNNOŚCI DORADCZYCH:	PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH
Wprowadzenie procedur kontroli zarządczej z zakresu funkcjonowania MOPS w Cieszynie.	30

V. Informacja na temat cyklu audytu wewnętrznego: przy niezmiennych zasobach osobowych stanowiska audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Cieszynie przeprowadzenie zadań zapewniających we wszystkich obszarach ryzyka wymienionych w p.II, obejmowałoby cykl 4,5 -letni, licząc że:

ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2014 ROK

LICZBA WSZYSTKICH ZIDENTYFIKOWANYCH OBSZARÓW RYZYKA WYMIENIONYCH W P.II PLANOWANYCH DO REALIZACJI W KOLEJNYCH LATACH WYNOŚI:	LICZBA OBSZARÓW RYZYKA WYZNACZONYCH DO BADAŃ AUDYTOWYCH WG ZAPLANOWANYCH DO REALIZACJI ZADAŃ W 2014r. WYNOŚI:
9	LICZBA ZADAŃ ZAPEWNIAJĄCYCH -2 LICZBA ZADAŃ DORADCZYCH -1 LICZBA CZYNNOŚCI SPRAWDZAJĄCYCH-1 LICZBA CZYNNOŚCI DORADCZYCH -WG POTRZEB.

Cieszyn dnia 20.12.2013r.

Audytor wewnętrzny
Urzędu Miejskiego w Cieszynie

Grażyna Czyżowska

nr zaśw. 14347/03

/pieczętka i podpis audytora wewnętrznego/

Cieszyn dnia 20.12.2013r.

Burmistrz Miasta

/pieczętka i podpis Burmistrza Miasta Cieszyna/