

ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2015 ROK

URZĄD MIEJSKI W CIESZYNIE  
RYNEK 1  
43-400 CIESZYN

**PLAN AUDYTU NA ROK 2015**

**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:**

<b>l.p.</b>	<b>OBSZAR AUDYTU W ODNIESIENIU DO STANDARDÓW KONTROLI ZARZĄDCZEJ</b>	<b>OBSZAR RYZYKA Z OCENĄ PRAWDOPODOBIEŃSTWA I SKUTKÓW WYSTĄPIENIA W STOPNIU POWAŻNYM</b>
1.	CELE I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM	Ryzyko błędów w zakresie szacowania dochodów i wydatków dotyczących systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.
2.	MONITOROWANIE I OCENA SYSTEMU KONTROLI ZARZĄDCZEJ	Zmiany organizacyjne w strukturze USC i Wydziale SO Urzędu Miejskiego w Cieszynie z powodu ustawowych zmian zakresu zadań.
3.	MECHANIZMY KONTROLI	Aktualizacja procedur kontroli zarządczej w zakresie Regulaminu Pracy Komisji Przetargowych w Urzędzie Miejskim w Cieszynie.
4.	ŚRODOWISKO WEWNĘTRZNE – STRUKTURA ORGANIZACYJNA	Weryfikacja zmian w procedurach kontroli zarządczej dotycząca funkcjonowania Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Cieszynie.
5.	MECHANIZMY KONTROLI	Ocena funkcjonowania procedur kontroli zarządczej dotyczących systemu utrzymania

ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2015 ROK

		dróg publicznych.
6.	ZARZĄDZANIE ZASOBAMI URZĘDU	Wzmocnienie etatowe Wydziału Gospodarki Nieruchomościami w odniesieniu do realizacji powierzonych zadań.
7.	MECHANIZMY KONTROLI	Strategia informatyzacji Urzędu Miejskiego w Cieszynie.
8.	MECHANIZMY KONTROLI	Procedury kontroli zarządczej w zakresie funkcjonowania nadzoru właścicielskiego nad spółkami komunalnymi Miasta Cieszyna.

**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 119 UMC	-
3.	Przeprowadzanie zadań audytowych o charakterze czynności sprawdzających	30	1	jw.	-
4.	Inne działania, w tym rezerwa czasowa na czynności zlecone 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 2015r.	26	1	jw.	-
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



ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2015 ROK

8.	<b>Współpraca z innymi służbami kontrolnymi</b>	<b>6</b>	1	jw.	Współpraca z Biurem Kontroli i Audytorami wewnętrznymi z pobliskich jst.
9.	<b>Suma</b>	<b>252</b> osobodni roboczych w 2015 r.	1	jw.	-

**IV. Lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania audytowe zapewniające, czynności doradcze i czynności sprawdzające w 2015r. :**

<b>OBSZAR ZADANIA AUDYTOWEGO ZAPEWNIĄCEGO:</b>	<b>PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH</b>
Ryzyko błędów w zakresie szacowania dochodów i wydatków dotyczących systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.	60
<b>OBSZAR ZADANIA AUDYTOWEGO ZAPEWNIĄCEGO :</b>	<b>PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH</b>
Zmiany organizacyjne w strukturze USC i Wydziale SO Urzędu Miejskiego w Cieszynie z powodu ustawowych zmian zakresu zadań.	60
<b>OBSZAR ZADANIA O CHARAKTERZE CZYNNOŚCI DORADCZYCH:</b>	<b>PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH</b>
Aktualizacja procedur kontroli zarządczej w zakresie Regulaminu Pracy Komisji Przetargowych w Urzędzie Miejskim w Cieszynie.	30
<b>REZERWA CZASOWA NA ZADANIA ZLECONE O CHARAKTERZE CZYNNOŚCI SPRAWDZAJĄCYCH:</b>	<b>PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH</b>
Weryfikacja zmian w procedurach kontroli zarządczej dotycząca funkcjonowania Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Cieszynie.	30

**V. Informacja na temat cyklu audytu wewnętrznego: przy niezmienionych zasobach osobowych stanowiska audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Cieszynie przeprowadzenie zadań zapewniających we wszystkich obszarach ryzyka wysokiego wymienionych w p.II, obejmowałoby cykl 2 -letni, licząc że:**

LICZBA WSZYSTKICH ZIDENTYFIKOWANYCH OBSZARÓW	LICZBA OBSZARÓW RYZYKA WYZNACZONYCH DO BADAŃ
--	--

ROZNY PLAN AUDYTU WENĘTRZNEGO NA 2015 ROK

RYZYKA WYMIENIONYCH W P.II PLANOWANYCH DO REALIZACJI W KOLEJNYCH LATACH WYNOI:	AUDYTOWYCH WG ZAPLANOWANYCH DO REALIZACJI ZADAŃ W 2015r. WYNOI:
8	LICZBA ZADAŃ ZAPEWNIAJĄCYCH -2 LICZBA ZADAŃ DORADCZYCH -1 LICZBA CZYNNOŚCI SPRAWDZAJĄCYCH-1 LICZBA CZYNNOŚCI DORADCZYCH -WG POTRZEB.

Cieszyn dnia 06.03.2015r.

**Audytór wewnętrzny**  
**Urzędu Miejskiego w Cieszynie**

*Grażyna Czyżowska*

/pieczętka i podpis audytora wewnętrznego/

Cieszyn dnia 06.03.2015r.

**Burmistrz Miasta**

*Ryszard Macura*

**Ryszard Macura**

/pieczętka i podpis Burmistrza Miasta Cieszyna/