

ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2017 ROK

URZĄD MIEJSKI W CIESZYNIE  
RYNEK1  
43-400 CIESZYN

PLAN AUDYTU NA ROK 2017

**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 i SAMORZĄDOWE INSTYTUCJE KULTURY.
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 WYSTAPIENIA W STOPNIU WYSOKIM LUB ŚREDNIM
1.	CELE I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM	Realizacja zadań publicznych w zakresie opieki nad zwierzętami bezdomnymi w Gminie Cieszyn.
2.	MECHANIZMY KONTROLI	Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w Miejskim Zarządzie Dróg w Cieszynie.
3.	MONITOROWANIE I OCENA SYSTEMU KONTROLI ZARZĄDCZEJ	Aktualizacja procedur kontroli zarządczej w jednostce budżetowej Szkolnym Schronisku Młodzieżowym w Cieszynie.

ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2017 ROK

**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	102	1	Według wyposażenia biura w pok. nr 119 budynku Ratusza UMC	Opracowano zgodnie z rozporządzeniem wykonawczym MF w sprawie przeprowadzania i dokumentowania audytu wewnętrznego – Dz.U.2015.1480
2.	Przeprowadzanie czynności audytowych o charakterze monitorowania realizacji zaleceń lub czynności sprawdzających	30	1	jw.	jw.
3.	Przeprowadzanie zadań audytowych o charakterze czynności doradczych	52	1	jw.	jw.
4.	Czynności organizacyjne, w tym planowanie i sprawozdawczość	10	1	jw.	jw.
5.	Inne działania, w tym rezerwa czasowa na czynności zlecone przez Burmistrza Miasta Cieszyna	10	1	jw.	jw. oraz w uzgodnieniu z Burmistrzem Miasta Cieszyna.
6.	Urlopy w wymiarze podstawowym na 2017r.	26	1	jw.	Wg przepisów powszechnie obowiązujących.
7.	Szkolenia i rozwój zawodowy	10	1	jw.	Środki zaplanowane w zakresie przedmiotowej działalności UMC.
8.	Współpraca z innymi służbami kontrolnymi	10	1	jw.	Współpraca z organami wewnętrznego i zewnętrznego kontroli instytucjonalnej.
9.	Suma	250 osobodni roboczych w 2017 r.	1	jw.	

**Uwaga dodatkowa:**

W związku z treścią Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w

**ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2017 ROK**

sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2015 r., poz. 1480) do Roczno-go Planu Audytu na 2017r., wprowadzono czynności sprawdzające dotyczące monitorowania wykonania rekomendacji zatwierdzonych przez Burmistrza Miasta Cieszyna w wyniku przeprowadzonych zadań audytowych zrealizowanych w 2016r.

**IV. Lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania audytowe zapewniające, czynności doradcze i czynności sprawdzające w 2017r.:**

<b>OBSZAR ZADANIA AUDYTOWEGO ZAPEWNIĄCEGO:</b>	<b>PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH</b>
Realizacja zadań publicznych w zakresie opieki nad zwierzętami bezdomnymi w Gminie Cieszyn.	51
<b>OBSZAR ZADANIA AUDYTOWEGO ZAPEWNIĄCEGO :</b>	<b>PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH</b>
Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w Miejskim Zarządzie Dróg w Cieszynie.	51
<b>OBSZAR ZADANIA O CHARAKTERZE CZYNNOŚCI DORADCZYCH:</b>	<b>PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH</b>
Aktualizacja procedur kontroli zarządczej w jednostce budżetowej Szkolnym Schronisku Młodzieżowym w Cieszynie.	52
<b>MONITOROWANIE WYKONANIA ZALECEŃ POAUDYTOWYCH O CHARAKTERZE CZYNNOŚCI SPRAWDZAJĄCYCH:</b>	<b>PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH</b>
Aktualizacja procedur kontroli zarządczej w zakresie Regulaminu Pracy Komisji Przetargowych w Urzędzie miejskim w Cieszynie.	10
Aktualizacja procedur kontroli zarządczej w Cieszyńskim Ośrodku Kultury „Dom Narodowy”.	10
Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w instytucji kultury „Zamek Cieszyn”.	10

ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2017 ROK

**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 1 roku licząc że:**

LICZBA OBSZARÓW RYZYKA PODLEGAJĄCYCH HIERARCHIZACJI - WYMIENIONYCH W PUNKCIE II i ZAPLANOWANYCH DO REALIZACJI W 2017r. WYNOSI:	LICZBA ZADAŃ I CZYNNOŚCI AUDYTOWYCH ZAPLANOWANYCH DO REALIZACJI W 2017r. WYNOSI:
3	LICZBA ZADAŃ ZAPEWNIAJĄCYCH - 2 LICZBA ZADAŃ DORADCZYCH -1 LICZBA CZYNNOŚCI SPRAWDZAJĄCYCH-3 LICZBA DODATKOWYCH CZYNNOŚCI DORADCZYCH -WG POTRZEB.

Cieszyn dnia 13.12. 2016r.

Audytor  
Urząd Miejski w Cieszynie  
Cieszyn  
033 479 43 16  
/pieczętka i podpis audytora wewnętrznego/

Cieszyn dnia 13.12.2016r.

**Burmistrz Miasta**  
Ryszard Macura  
/pieczętka i podpis Burmistrza Miasta Cieszyna/