

ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2018 ROK

URZĄD MIEJSKI W CIESZYNIE
RYNEK 1
43-400 CIESZYN

PLAN AUDYTU NA ROK 2018

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	Aktualizacja procedur kontroli zarządczej w zakresie opracowywania i realizacji indywidualnych programów edukacyjno - terapeutycznych w szkołach i przedszkolach, dla których organem prowadzącym jest Gmina Cieszyn.
2.	MONITOROWANIE I OCENA SYSTEMU KONTROLI ZARZĄDCZEJ	Aktualizacja procedur kontroli zarządczej w jednostce budżetowej - Szkolnym Schronisku Młodzieżowym w Cieszynie.

ROZNY PLAN AUDYTU WENĘTRZNEGO NA 2018 ROK

sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2015 r., poz. 1480 ze zm.) w Rocznym Planie Audytu Wewnętrznego na 2018r., zaplanowano realizację czynności sprawdzających dotyczących monitorowania wykonania rekomendacji zatwierdzonych przez Burmistrza Miasta Cieszyna w wyniku przeprowadzonych zadań audytowych zrealizowanych w 2016r. i 2017r. wskazanych w poniższej tabeli.

IV. Lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania audytowe zapewniające, czynności doradcze i czynności sprawdzające w 2018r.:

OBSZAR ZADANIA AUDYTOWEGO ZAPEWNIĄCEGO:	PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH
Aktualizacja procedur kontroli zarządczej w zakresie opracowywania i realizacji indywidualnych programów edukacyjno - terapeutycznych w szkołach i przedszkolach, dla których organem prowadzącym jest Gmina Cieszyn.	80
OBSZAR ZADANIA AUDYTOWEGO ZAPEWNIĄCEGO :	PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH
Aktualizacja procedur kontroli zarządczej w jednostce budżetowej Szkolnym Schronisku Młodzieżowym w Cieszynie.	60
OBSZAR CZYNNOŚCI DORADCZYCH:	PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH
Wg potrzeb lub na zlecenie Burmistrza Miasta Cieszyna.	15
MONITOROWANIE WYKONANIA ZALECEŃ POAUDYTOWYCH O CHARAKTERZE CZYNNOŚCI SPRAWDZAJĄCYCH:	PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH
Aktualizacja procedur kontroli zarządczej w zakresie Regulaminu Pracy Komisji Przetargowych w Urzędzie miejskim w Cieszynie.	10
Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w Miejskim Zarządzie Dróg w Cieszynie.	15
Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w	10

ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2018 ROK

instytucji kultury „Zamek Cieszyn”.

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, obejmowałyby cykl 1 roku licząc że:

LICZBA OBSZARÓW RYZYKA PODLEGAJĄCYCH HIERARCHIZACJI - WYMIENIONYCH W PUNKCIE II i ZAPLANOWANYCH DO REALIZACJI W 2018r. WYNOŚI:	LICZBA ZADAŃ I CZYNNOŚCI AUDYTOWYCH ZAPLANOWANYCH DO REALIZACJI W 2017r. WYNOŚI:
2	LICZBA ZADAŃ ZAPEWNIAJĄCYCH - 2 LICZBA CZYNNOŚCI SPRAWDZAJĄCYCH- 3 LICZBA DODATKOWYCH CZYNNOŚCI DORADCZYCH -WG POTRZEB.

Cieszyn dnia 28.12.2017r.

Audytor wewnętrzny
Urzędu Miejskiego w Cieszynie

Grażyna Czyżowska

nr zezw. 1024 / 05

/pieczętka i podpis audytora wewnętrznego/

Cieszyn dnia 28.12.2017r.

Burmistrz Miasta

Ryszard Macura

Ryszard Macura

/pieczętka i podpis Burmistrza Miasta Cieszyna/