

ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2019 ROK

URZĄD MIEJSKI W CIESZYNIE

RYNEK 1
URZĄD MIEJSKI
43-400 CIESZYN
w Cieszynie
ul. Rynek 1
43 - 400 CIESZYN

PLAN AUDYTU NA ROK 2019

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 PRAWDOPODOBIEŃSTWA I SKUTKÓW WYSTĄPIENIA W STOPNIU WYSOKIM LUB ŚREDNIM
1.	ŚRODOWISKO WEWNĘTRZNE – STRUKTURA ORGANIZACYJNA	Opracowywanie aktualizacji procedur kontroli zarządczej w zakresie projektowanych zmian organizacyjnych w Centrum Usług Wspólnych w Cieszynie.
2.	CELE I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM	Aktualizacja procedur kontroli zarządczej w zakresie przeprowadzania corocznej identyfikacji, analizy i oceny ryzyka w szkołach i przedszkolach, dla których organem prowadzącym jest Gmina Cieszyn.
3.	MONITOROWANIE I OCENA SYSTEMU KONTROLI ZARZĄDCZEJ	Monitorowanie aktualizacji procedur kontroli zarządczej w jednostce budżetowej – Miejskim Zarządzie Dróg w Cieszynie.

ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2019 ROK

4.	MONITOROWANIE I OCENA SYSTEMU KONTROLI ZARZĄDCZEJ	Monitorowanie aktualizacji procedur kontroli zarządczej w samorządowej instytucji kultury – „Zamek Cieszyn”.
5.	MONITOROWANIE I OCENA SYSTEMU KONTROLI ZARZĄDCZEJ	Monitorowanie aktualizacji procedury kontroli zarządczej – Regulamin Pracy Komisji Przetargowych w Urzędzie Miejskim w Cieszynie.

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	95	1	Według wyposażenia biura w pok. nr 119 budynku Ratusza UMC	Opracowano zgodnie z rozporządzeniem wykonawczym MF w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu – Dz.U.2018.506.
2.	Przeprowadzanie czynności audytowych o charakterze monitorowania realizacji zaleceń lub czynności sprawdzających	70	1	jw.	jw.
3.	Przeprowadzanie zadań audytowych o charakterze czynności doradczych	25	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 2019r.	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	5	1	jw.	Współpraca z organami wewnętrznego i zewnętrznego kontroli instytucjonalnej.

ROZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2019 ROK

9.	Suma	251 osobodni roboczych w 2019 r.	1	jw.	
----	------	---	---	-----	--

IV. Lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania audytowe zapewniające, czynności doradcze i czynności sprawdzające w 2019r.:

OBSZAR ZADANIA AUDYTOWEGO ZAPEWNIĄCEGO:	PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH
Opracowywanie aktualizacji procedur kontroli zarządczej w zakresie projektowanych zmian organizacyjnych w Centrum Usług Wspólnych w Cieszynie.	95
OBSZAR CZYNNOŚCI DORADCZYCH:	PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH
Aktualizacja procedur kontroli zarządczej w zakresie przeprowadzania corocznej identyfikacji, analizy i oceny ryzyka w szkołach i przedszkolach, dla których organem prowadzącym jest Gmina Cieszyn.	25
MONITOROWANIE WYKONANIA ZALECEŃ POAUDYTOWYCH O CHARAKTERZE CZYNNOŚCI SPRAWDZAJĄCYCH:	PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH
Monitorowanie aktualizacji procedury kontroli zarządczej – Regulamin Pracy Komisji Przetargowych w Urzędzie Miejskim w Cieszynie.	20
Monitorowanie aktualizacji procedur kontroli zarządczej w jednostce budżetowej – Miejskim Zarządzie Dróg w Cieszynie.	20
Monitorowanie aktualizacji procedur kontroli zarządczej w samorządowej instytucji kultury – „Zamek Cieszyn”.	20

V. Informacja na temat cyklu audytu wewnętrznego: przy niezmiennych zasobach osobowych stanowiska audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Cieszynie przeprowadzenie czynności audytowych we wszystkich obszarach ryzyka wysokiego/poważnego wymienionych w p.II, obejmowałoby cykl 1 roku licząc że:

ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2019 ROK

LICZBA OBSZARÓW RYZYKA PODLEGAJĄCYCH HIERARCHIZACJI - WYMIENIONYCH W PUNKCIE II i ZAPLANOWANYCH DO REALIZACJI W 2019r. WYNOSI:	LICZBA ZADAŃ I CZYNNOŚCI AUDYTOWYCH ZAPLANOWANYCH DO REALIZACJI W 2019r. WYNOSI:
5	LICZBA ZADAŃ ZAPEWNIAJĄCYCH - 1 LICZBA ZAPLANOWANYCH CZYNNOŚCI SPRAWDZAJĄCYCH - 3 LICZBA ZAPLANOWANYCH CZYNNOŚCI DORADCZYCH – 1.

Cieszyn dnia 28.12.2018r.

Audytor wewnętrzny
Urzędu Miejskiego w Cieszynie

Grażyna Czyżowska

nr zezw. 4434/06

/pieczętka i podpis audytora wewnętrznego/

Cieszyn dnia 28.12.2018r.

Burmistrz Miasta

/pieczętka i podpis Burmistrza Miasta Cieszyna/

(1)