

ROZNY PLAN AUDYTU WENĘTRZNEGO NA 2020 ROK

URZĄD MIEJSKI W CIESZYNIE  
RYNEK1  
43-400 CIESZYN

PLAN AUDYTU NA ROK 2020

**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                                   | PROCEDURY ZARZĄDZANIA MIENIEM W PUBLICZNYCH SZKOŁACH PODSTAWOWYCH, DLA KTÓRYCH ORGANEM PROWADZĄCYM JEST GMINA CIESZYN.                 |
| 2.   | ŚRODOWISKO WEWNĘTRZNE – STRUKTURA ORGANIZACYJNA               | PROCEDURY KONTROLI ZARZĄDCZEJ FUNKCJONUJĄCE W WYDZIALE GEODEZJI, KARTOGRAFII I KATASTRU NIERUCHOMOŚCI W URZĘDZIE MIEJSKIM W CIESZYNIE. |
| 3.   | MONITOROWANIE I OCENA SYSTEMU KONTROLI ZARZĄDCZEJ             | ZMIANY PROCEDUR KONTROLI ZARZĄDCZEJ W CENTRUM USŁUG                                                                                    |

**ROZNY PLAN AUDYTU WENĘTRZNEGO NA 2020 ROK**

|    |                          |                                                    |
|----|--------------------------|----------------------------------------------------|
|    |                          | WSPÓLNYCH W CIESZYNIE.                             |
| 4. | INFORMACJA I KOMUNIKACJA | STRATEGIA ROZWOJU<br>INFORMATYZACJI GMINY CIESZYN. |

**III. Wyniki przeprowadzonej analizy zasobów osobowych:**

| L.p. | Zadania na stanowisku pracy<br>Audytora wewnętrznego w<br>Urzędzie Miejskim w<br>Cieszynie                                   | Zasoby<br>ludzkie<br>(liczba<br>osobodni) | Ilość<br>etatów | Zasoby<br>rzeczowe                                                           | Uwagi AW                                                                                                                                                         |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.   | Przeprowadzanie zadań<br>audytowych o charakterze<br>zapewniającym                                                           | 146                                       | 1               | Według<br>wyposażenia<br>biura w pok.<br>nr 119<br>budynku<br>Ratusza<br>UMC | Opracowano zgodnie z<br>rozporządzeniem<br>wykonawczym MF w sprawie<br>audytu wewnętrznego oraz<br>informacji o pracy i wynikach<br>tego audytu – Dz.U.2018.506. |
| 2.   | Przeprowadzanie czynności<br>audytowych o charakterze<br>monitorowania realizacji<br>zaleceń lub czynności<br>sprawdzających | 10                                        | jw.             | jw.                                                                          | jw.                                                                                                                                                              |
| 3.   | Przeprowadzanie zadań<br>audytowych o charakterze<br>czynności doradczych                                                    | 36                                        | jw.             | jw.                                                                          | jw.                                                                                                                                                              |
| 4.   | Czynności organizacyjne, w<br>tym planowanie i<br>sprawozdawczość                                                            | 10                                        | jw.             | jw.                                                                          | jw.                                                                                                                                                              |
| 5.   | Inne działania, w tym rezerwa<br>czasowa na czynności zlecone<br>przez Burmistrza Miasta<br>Cieszyna                         | 10                                        | jw.             | jw.                                                                          | jw. oraz w uzgodnieniu z Panią<br>Burmistrz Miasta Cieszyna.                                                                                                     |
| 6.   | Urlopy w wymiarze<br>podstawowym na 2019r.                                                                                   | 26                                        | jw.             | jw.                                                                          | Wg przepisów powszechnie<br>obowiązujących.                                                                                                                      |
| 7.   | Szkolenia i rozwój zawodowy                                                                                                  | 10                                        | jw.             | jw.                                                                          | Środki zaplanowane w zakresie<br>przedmiotowej działalności<br>UMC.                                                                                              |
| 8.   | Współpraca z innymi<br>służbami kontrolnymi                                                                                  | 5                                         | jw.             | jw.                                                                          | Współpraca z organami<br>wewnętrznej i zewnętrznej<br>kontroli instytucjonalnej.                                                                                 |

**ROZNY PLAN AUDYTU WENETRZNEGO NA 2020 ROK**

|           |             |                                            |   |     |  |
|-----------|-------------|--------------------------------------------|---|-----|--|
| <b>9.</b> | <b>Suma</b> | 253<br>osobodni<br>robocznych<br>w 2020 r. | 1 | jw. |  |
|-----------|-------------|--------------------------------------------|---|-----|--|

**IV. Lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania audytowe zapewniające, czynności doradcze i czynności sprawdzające w 2020r.:**

| <b>OBSZAR ZADANIA AUDYTOWEGO<br/>ZAPEWNIJĄCEGO:</b>                                                                                       | <b>PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| 1- PROCEDURY ZARZĄDZANIA MIENIEM W PUBLICZNYCH SZKOŁACH PODSTAWOWYCH, DLA KTÓRYCH ORGANEM PROWADZĄCYM JEST GMINA CIESZYN.                 | 100                                 |
| <b>OBSZAR ZADANIA AUDYTOWEGO<br/>ZAPEWNIJĄCEGO:</b>                                                                                       | <b>PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH</b> |
| 2- PROCEDURY KONTROLI ZARZĄDCZEJ FUNKCJONUJĄCE W WYDZIALE GEODEZJI, KARTOGRAFII I KATASTRU NIERUCHOMOŚCI W URZĘDZIE MIEJSKIM W CIESZYNIE. | 46                                  |
| <b>OBSZAR CZYNNOŚCI DORADCZYCH:</b>                                                                                                       | <b>PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH</b> |
| 1- STRATEGIA ROZWOJU INFORMATYZACJI GMINY CIESZYN.                                                                                        | 36                                  |
| <b>MONITOROWANIE WYKONANIA<br/>ZALECEŃ POAUDYTOWYCH O<br/>CHARAKTERZE CZYNNOŚCI<br/>SPRAWDZAJĄCYCH:</b>                                   | <b>PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH</b> |
| 1- ZMIANY PROCEDUR KONTROLI ZARZĄDCZEJ W CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W CIESZYNIE.                                                             | 10                                  |

**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:**

|                                                          |                                                         |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| LICZBA OBSZARÓW RYZYKA<br>PODLEGAJĄCYCH HIERARCHIZACJI - | LICZBA ZADAŃ I CZYNNOŚCI<br>AUDYTOWYCH ZAPLANOWANYCH DO |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|

ROZNY PLAN AUDYTU WENĘTRZNEGO NA 2020 ROK

| WYMIENION YCH W PUNKCIE II i<br>ZAPLANOWANYCH DO REALIZACJI W<br>2020r. WYNO SI: | REALIZACJI W 2020r. WYNO SI: 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4                                                                                | <p>LICZBA ZADAŃ ZAPEWNI AJĄCYCH - 2<br/>/W 7 JEDNOSTKACH ORGANIZACYJNYCH<br/>GMIN Y CIESZYN I 1 KOMÓRCE<br/>ORGANIZACYJNEJ URZĘDU MIEJSKIEGO W<br/>CIESZYNIE/<br/>LICZBA ZAPLANOWANYCH CZYNNOŚCI<br/>SPRAWDZAJĄCYCH - 1 /W 1 JEDNOSTCE<br/>ORGANIZACYJNEJ GMIN Y CIESZYN/<br/>LICZBA ZAPLANOWANYCH ZADAŃ<br/>DORADCZYCH – 1 /W 1 KOMÓRCE<br/>ORGANIZACYJNEJ URZĘDU MIEJSKIEGO W<br/>CIESZYNIE/</p> |

Cieszyn dnia 12.12.2019r.

Audyt or wew nętrzny  
Urzędu Miejskiego w Cieszynie  
.....  
Gracyna Gajdowska  
/pieczętka i podpis audytora wew nętrznego/

Cieszyn dnia 12.12.2019r.

Burmistrz Miasta  
Cieszyna  
.....  
/pieczętka i podpis Pani Burmistrz Miasta Cieszyna/