

ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2021 ROK

URZĄD MIEJSKI W CIESZYNIE
RYNEKI
43-400 CIESZYN

PLAN AUDYTU NA ROK 2021

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 Panią Burmistrz 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.	ŚRODOWISKO WEWNĘTRZNE – STRUKTURA ORGANIZACYJNA	Procedury kontroli zarządczej funkcjonujące z Wydziale Geodezji, Kartografii i Katastru Nieruchomości Urzędu Miejskiego w Cieszynie.
2.	CELE I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM	Strategia informatyzacji Gminy Cieszyn.
3.	BIEŻĄCA INFORMACJA I KOMUNIKACJA ZEWNĘTRZNA	Funkcjonowanie procedur dotyczących wolontariatu w okresie pandemii w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Cieszynie.
4.	MECHANIZMY I NARZĘDZIA KONTROLI	Funkcjonowanie mechanizmów i narzędzi kontroli w okresie pandemii, dotyczących programu dożywiania i opieki nad uczniami w

ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2021 ROK

		szkołach podstawowych, dla których organem prowadzącym jest Gmina Cieszyn.
5.	MONITOROWANIE I OCENA SYSTEMU KONTROLI ZARZĄDCZEJ	Wykonanie zaleceń poaudytowych dotyczących procedur zarządzania obiektami sportowymi Gminy Cieszyn.

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 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	27	1	jw.	jw.
3.	Przeprowadzanie zadań audytowych o charakterze czynności doradczych	44	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 Panią Burmistrz Miasta Cieszyna.
6.	Urlopy w wymiarze podstawowym na 2021r.	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.

ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2021 ROK

9.	Suma	252 osobodni roboczych w 2021 r.	1	jw.	
----	------	---	---	-----	--

IV. Lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania audytowe zapewniające, czynności doradcze i czynności sprawdzające w 2021r.:

OBSZAR ZADANIA AUDYTOWEGO ZAPEWNIĄCEGO:	PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH
1- Procedury kontroli zarządczej funkcjonujące z Wydziale Geodezji, kartografii i katastru Nieruchomości Urzędu Miejskiego w Cieszynie;	ad.1 – 39 dni;
2- Strategia informatyzacji Gminy Cieszyn.	ad.2 – 81 dni.
OBSZAR CZYNNOŚCI DORADCZYCH:	PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH
1 - Funkcjonowanie procedur dotyczących wolontariatu w okresie pandemii w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Cieszynie;	ad.1- 23 dni;
2- Funkcjonowanie mechanizmów i narzędzi kontroli w okresie pandemii, dotyczących programu dożywiania i opieki nad uczniami w szkołach podstawowych, dla których organem prowadzącym jest Gmina Cieszyn.	ad.2- 21 dni.
MONITOROWANIE WYKONANIA ZALECEŃ POAUDYTOWYCH O CHARAKTERZE CZYNNOŚCI SPRAWDZAJĄCYCH:	PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH
1- Wykonanie zaleceń poaudytowych dotyczących procedur zarządzania obiektami sportowymi Gminy Cieszyn.	ad.1- 27 dni.

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 PODLEGAJĄCYCH HIERARCHIZACJI - WYMIENIONYCH W PUNKCIE II i	LICZBA ZADAŃ I CZYNNOŚCI AUDYTOWYCH ZAPLANOWANYCH DO REALIZACJI W 2021r. WYNOŚI: 5
---	--

ROZNY PLAN AUDYTU WENĘTRZNEGO NA 2021 ROK

ZAPLANOWANYCH DO REALIZACJI W 2021r. WYNOŚI:	
5	LICZBA ZADAŃ ZAPEWNIĄCYCH - 2 LICZBA ZAPLANOWANYCH CZYNNOCI SPRAWDZAJĄCYCH - 1 LICZBA ZAPLANOWANYCH CZYNNOCI DORADCZYCH - 2

Cieszyn dnia 11.12.2020r.

Audytor wewnętrzny
Urzędu Miejskiego w Cieszynie

Grażyna Czysłowska

/pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego/

Cieszyn dnia 11.12.2020r.

Gabriela Staszkiwicz

/pieczęćka i podpis Pani Burmistrz Miasta Cieszyna/

Gabriela Staszkiwicz
(3)