

ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2022 ROK

URZĄD MIEJSKI W CIESZYNIE
RYNEK 1
43-400 CIESZYN

PLAN AUDYTU NA ROK 2022

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 W TYM 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 GROMADZENIA DOCHODÓW WŁASNYCH W ZAKRESIE ZADAŃ KOMÓREK ORGANIZACYJNYCH URZĘDU MIEJSKIEGO W CIESZYNIE ORAZ JEDNOSTCE ORGANIZACYJNEJ NADZOROWANEJ PRZEZ II ZASTĘPCĘ BURMISTRZA MIASTA CIESZYNA.
2.	ŚRODOWISKO WEWNĘTRZNE – STRUKTURA ORGANIZACYJNA	PROCEDURA DELEGACJI UPRAWNIEŃ DLA DYREKTORA CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W ZAKRESIE NADZORU I

ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2022 ROK

		KOORDYNACJI ZADAŃ REALIZOWANYCH PRZEZ DYREKTORÓW PUBLICZNYCH SZKÓŁ PODSTAWOWYCH W CIESZYNIE.
3.	MONITOROWANIE I OCENA SYSTEMU KONTROLI ZARZĄDCZEJ	PROCEDURA MONITORINGU REALIZACJI PROJEKTÓW INWESTYCYJNYCH.
4.	INFORMACJA I KOMUNIKACJA	PROCEDURY REALIZACJI ZADAŃ W ZAKRESIE ZWIĄZANYM Z OBOWIĄZUJĄCĄ UCHWAŁĄ KRAJOBRAZOWĄ W ODNIESIENIU DO RAM ORGANIZACYJNYCH FUNKCJONOWANIA SAMODZIELNEGO STANOWISKA DS. ARCHITEKTURY MIEJSKIEJ, ZABYTKÓW I OCHRONY KRAJOBRAZU.

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	140	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	10	jw.	jw.	jw.
3.	Przeprowadzanie zadań audytowych o charakterze czynności doradczych	40	jw.	jw.	jw.
4.	Czynności organizacyjne, w tym planowanie i sprawozdawczość	10	jw.	jw.	jw.
5.	Inne działania, w tym rezerwa czasowa na czynności zlecone przez Burmistrza Miasta Cieszyna	10	jw.	jw.	jw. oraz w uzgodnieniu z Panią Burmistrz Miasta Cieszyna.

ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2022 ROK

6.	Urlopy w wymiarze podstawowym na 2019r.	26	jw.	jw.	Wg przepisów powszechnie obowiązujących.
7.	Szkolenia i rozwój zawodowy	10	jw.	jw.	Środki zaplanowane w zakresie przedmiotowej działalności UMC.
8.	Współpraca z innymi służbami kontrolnymi	5	jw.	jw.	Współpraca z organami wewnętrznej i zewnętrznej kontroli instytucjonalnej.
9.	Suma	251 osobodni roboczych w 2022 r.	jw.	jw.	Bez uwag.

IV. Lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania audytowe zapewniające, czynności doradcze i czynności sprawdzające w 2022r.:

OBSZAR ZADANIA AUDYTOWEGO ZAPEWNIĄCEGO:	PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH
1- PROCEDURY GROMADZENIA DOCHODÓW WŁASNYCH W ZAKRESIE ZADAŃ KOMÓREK ORGANIZACYJNYCH URZĘDU MIEJSKIEGO W CIESZYNIE ORAZ W JEDNOSTCE ORGANIZACYJNEJ NADZOROWANEJ PRZEZ II ZASTĘPCĘ BURMISTRZA MIASTA CIESZYNA.	100
OBSZAR ZADANIA AUDYTOWEGO ZAPEWNIĄCEGO:	PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH
2- PROCEDURY REALIZACJI ZADAŃ W ZAKRESIE ZWIĄZANYM Z OBOWIĄZUJĄCĄ UCHWAŁĄ KRAJOBRAZOWĄ W ODNIESIENIU DO RAM ORGANIZACYJNYCH FUNKCJONOWANIA SAMODZIELNEGO STANOWISKA DS. ARCHITEKTURY MIEJSKIEJ, ZABYTEKÓW I OCHRONY KRAJOBRAZU URZĘDU MIEJSKIEGO W CIESZYNIE.	40

ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2022 ROK

OBSZARY CZYNNOŚCI DORADCZYCH:	PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH
1 - PROCEDURA DELEGACJI UPRAWNIEŃ DLA DYREKTORA CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W ZAKRESIE NADZORU I KOORDYNACJI ZADAŃ REALIZOWANYCH PRZEZ DYREKTORÓW PUBLICZNYCH SZKÓŁ PODSTAWOWYCH W CIESZYNIE.	10
2 - PROCEDURA MONITORINGU REALIZACJI PROJEKTÓW INWESTYCYJNYCH.	30
MONITOROWANIE WYKONANIA ZALECEŃ POAUDYTOWYCH O CHARAKTERZE CZYNNOŚCI SPRAWDZAJĄCYCH:	PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH
1- WYKONANIE ZALECEŃ POAUDYTOWYCH W MIEJSKIM OŚRODKU POMOCY SPOŁECZNEJ W CIESZYNIE.	10

V. Informacja na temat cyklu audytu wewnętrznego: przy niezmienionych 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 ZAPLANOWANYCH DO REALIZACJI W 2022r. WYNOŚI:	LICZBA ZADAŃ I CZYNNOŚCI AUDYTOWYCH ZAPLANOWANYCH DO REALIZACJI W 2022r. WYNOŚI: 5
5	<ul style="list-style-type: none"> • LICZBA ZADAŃ ZAPEWNIAJĄCYCH - 2 <i>/W JEDNOSTCE ORGANIZACYJNEJ GMINY CIESZYN I 1 KOMÓRKACH ORGANIZACYJNYCH URZĘDU MIEJSKIEGO W CIESZYNIE NADZOROWANYCH PRZEZ BURMISTRZA MIASTA CIESZYNA/</i>

ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2022 ROK

- LICZBA ZAPLANOWANYCH CZYNNOŚCI SPRAWDZAJĄCYCH - 1 /W 1 JEDNOSTCE ORGANIZACYJNEJ GMINY CIESZYN/.
- LICZBA ZAPLANOWANYCH CZYNNOŚCI DORADCZYCH – 2 /W 1 KOMÓRCE ORGANIZACYJNEJ URZĘDU MIEJSKIEGO W CIESZYNIE i W 1 JEDNOSTCE ORGANIZACYJNEJ GMINY CIESZYN/.

Cieszyn dnia 29.12.2021r.

Audytor wewnętrzny
Urzędu Miejskiego w Cieszynie

.....
/pieczętka i podpis audytora wewnętrznego/
nr zaśw. 1434 / 05

Cieszyn dnia 29.12.2021r.

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