

ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2022 ROK

PLAN AUDYTU NA 2022 ROK

- Aktualizacja -

I. Informacje o jednostce sektora finansów publicznych istotne dla przeprowadzenia audytu wewnętrznego:

1. Jednostka, w której wykonywany jest audyt wewnętrzny:	Urząd Miejski w Cieszynie, Rynek 1, 43-400 Cieszyn
2. Jednostki objęte audytem wewnętrznym	Komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego w Cieszynie oraz jednostki organizacyjne Gminy Cieszyn
3. Ewentualne zmiany w planie audytu wewnętrznego mogą być spowodowane uzgodnieniami z Burmistrzem Miasta Cieszyna, zmianą priorytetów pod kątem realizowanych zadań przez jednostki organizacyjne, zmianami organizacyjnymi, prawnymi lub realizacją kontroli wewnętrznych i zewnętrznych w obszarach audytu wymienionych w planie audytu	Podstawą weryfikacji zmian są uzgodnienia pomiędzy Audytorem wewnętrznym i Burmistrzem Miasta Cieszyna

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.	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 koordynacji zadań realizowanych przez dyrektorów publicznych szkół podstawowych 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

ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2022 ROK

1.	Przeprowadzanie zadań audytowych o charakterze zapewniającym	100	1	Według wyposażenia biura w pok. nr 121, Rynek 1, 43-400 Cieszyn	
2.	Przeprowadzanie czynności audytowych o charakterze monitorowania realizacji zaleceń lub czynności sprawdzających	7			
3.	Przeprowadzanie zadań audytowych o charakterze czynności doradczych	10			
4.	Czynności organizacyjne, w tym planowanie i sprawozdawczość	10			Plan audytu, aktualizacja planu, bieżąca korespondencja, opracowanie nowej Karty audytu wewnętrznego, Księgi procedur audytu wewnętrznego, Programu zapewnienia i poprawy jakości
5.	Archiwizacja dokumentacji komórki Audytu wewnętrznego	30			
6.	Inne działania, w tym rezerwa czasowa na czynności zlecone przez Burmistrza Miasta Cieszyna	32			W uzgodnieniu z Panią Burmistrz Miasta Cieszyna
7.	Urlopy w wymiarze podstawowym na 2022 r.	26			
8.	Szkolenia i rozwój zawodowy	4			Szkolenia bezpłatne oraz płatne. Środki zaplanowane w zakresie przedmiotowej działalności Urzędu Miejskiego w Cieszynie
9.	Współpraca z innymi służbami kontrolnymi	32			Współpraca z zewnętrznym podmiotem kontrolującym w 2022 r.
10.	Suma	251			Osobodni w 2022 r.

ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2022 ROK

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

OBSZAR ZADANIA AUDYTOWEGO ZAPEWNIĄCEGO:	PLANOWANY CZAS W OSOBODNIACH
Procedury gromadzenia dochodów własnych w zakresie zadań komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Cieszynie oraz jednostce organizacyjnej nadzorowanej przez II Zastępcę Burmistrza Miasta Cieszyna	100
OBSZARY CZYNNOŚCI DORADCZYCH:	planowany czas w osobodniach
Procedura delegacji uprawnień dla dyrektora Centrum Usług Wspólnych w zakresie nadzoru i koordynacji zadań realizowanych przez dyrektorów publicznych szkół podstawowych w Cieszynie	7
Audyt wewnętrzny w jednostkach finansów publicznych (szkolenie)	3
MONITOROWANIE WYKONANIA ZALECEŃ POAUDYTOWYCH O CHARAKTERZE CZYNNOŚCI SPRAWDZAJĄCYCH:	planowany czas w osobodniach
Procedury kontroli zarządczej funkcjonujące w Wydziale Geodezji, Kartografii i Katastru Nieruchomości w Urzędzie Miejskim w Cieszynie	7

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, obejmowałyby cykl 1 roku licząc że:

LICZBA OBSZARÓW RYZYKA PODLEGAJĄCYCH HIERARCHIZACJI - WYMIENIONYCH W PUNKCIE II i ZAPLANOWANYCH DO REALIZACJI W 2022 r. WYNOŚI:	Liczba zadań i czynności audytowych zaplanowanych do realizacji w 2022 r. wynosi: 4
4	<ul style="list-style-type: none"> • liczba zadań zapewniających - 1 • liczba zaplanowanych czynności doradczych – 2

ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2022 ROK

- liczba czynności sprawdzających - 1

Cieszyn, dnia 9 grudnia 2022 r.

Audytor wewnętrzny

.....
/pieczętka i podpis Audytora wewnętrznego/

Cieszyn, dnia 9 grudnia 2022 r.

Burmistrz Miasta

.....
/pieczętka i podpis Burmistrza Miasta Cieszyna/