

ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2024 ROK

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2024 ROK

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.	MECHANIZMY KONTROLI	Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej w Bibliotece Miejskiej w Cieszynie
2.	OCHRONA ZASOBÓW	Realizacja zadań związanych z Centralną Ewidencją Emisyjności Budynków przez Gminę
3.	OCHRONA ZASOBÓW	Zapewnienie bezpieczeństwa informacji przy realizacji zadań związanych z wykorzystaniem SRP

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	70	1	Według wyposażenia biura	

ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2024 ROK

2.	Przeprowadzanie czynności audytowych o charakterze czynności sprawdzających i monitorowania	6	w pok. nr 119, Rynek 1, 43-400 Cieszyn	
3.	Przeprowadzanie zadań audytowych o charakterze czynności doradczych	95		
4.	Czynności organizacyjne, w tym planowanie i sprawozdawczość	12		Plan audytu, sprawozdawczość, ocena wewnętrzna funkcjonowania audytu wewnętrznego, bieżąca korespondencja
5.	Inne działania, w tym rezerwa czasowa na czynności zlecone przez Burmistrza Miasta Cieszyna	20		W uzgodnieniu z Panią Burmistrz Miasta Cieszyna
6.	Urlopy w wymiarze podstawowym na 2023 r.	26		
7.	Szkolenia i rozwój zawodowy	17		Szkolenia bezpłatne oraz płatne prowadzone w formie stacjonarnej oraz on-line w tym ujęte w planie szkoleń na 2024 r.; udział w spotkaniach Grupy roboczej ds. AW przy SZGiP
8.	Współpraca z innymi służbami kontrolnymi	5		Dotyczy m.in. kontroli przeprowadzonej w 2022 r. przez UW
9.	Suma	251		Osobodni w 2024 r.

IV. Lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania audytowe zapewniające, czynności doradcze i czynności sprawdzające w 2024 r.:

OBSZAR ZADANIA AUDYTOWEGO ZAPEWNIAJĄCEGO:	Planowany czas w osobodniach
Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej w Bibliotece Miejskiej w Cieszynie	45

ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2024 ROK

Realizacja zadań związanych z Centralną Ewidencją Emisyjności Budynków przez Gminę	15
Zapewnienie bezpieczeństwa informacji przy realizacji zadań związanych z wykorzystaniem SRP	10
OBSZARY CZYNNOŚCI DORADCZYCH:	Planowany czas w osobodniach
Projekt „Cyberbezpieczny samorząd”	60
Zespół ds. Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji	5
Inne czynności doradcze	30
CZYNNOŚCI SPRAWDZAJĄCE, MONITOROWANIE WYKONANIA ZALECEŃ POAUDYTOWYCH :	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 (kontynuacja zadania)	3
Analiza ryzyka w Urzędzie Miejskim w Cieszynie i miejskich jednostkach organizacyjnych w ramach funkcjonującej kontroli zarządczej	3

V. Informacja na temat cyklu audytu wewnętrznego: przy niezmienionych zasobach osobowych stanowiska audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Cieszynie przeprowadzenie zadań zapewniających wymienionych w p.II, obejmowałyby cykl 1 roku licząc że:

LICZBA ZADAŃ AUDYTOWYCH ZAPLANOWANYCH NA 2024 r.:	Liczba zadań audytowych i czynności doradczych zaplanowanych do realizacji w 2024 r. wynosi:
5	<ul style="list-style-type: none"> • liczba zadań zapewniających - 3 • liczba zaplanowanych czynności doradczych – 2

ROCZNY PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2024 ROK

Cieszyn, dnia 21 grudnia 2023 r.

Audytor wewnętrzny

T. Bizon

Tomasz Bizon

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

Cieszyn, dnia 21 grudnia 2023 r.

Burmistrz Miasta

J. Grasiakiewicz

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