

.....
(pieczęta Urzędu Miasta)

AK.1721.16.2023

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2024

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miasta Zduńska Wola wraz z jednostkami organizacyjnymi Miasta Zduńska Wola

2. Wyniki analizy ryzyka obszarów działalności

Lp.	Nazwa obszaru działalności	Poziom szacowanego ryzyka w obszarze (niski, średni, wysoki, bardzo wysoki)	Uwagi (w tym ostatni rok, w którym przeprowadzono zadanie zapewniające w danym obszarze)
1.	2	3	4
1.	Dochody budżetowe	bardzo wysoki	2005, 2010, 2022
2.	Rachunkowość i księgowość	wysoki	x
3.	Administracja i zarządzanie mieniem	średni	x
4.	Wychowanie w trzeźwości i przeciwdziałanie narkomanii	średni	x
5.	Administracja, obsługa i zabezpieczenie systemu informatycznego	średni	2006, 2007, 2016
6.	Planowanie, przygotowanie i realizacja inwestycji	średni	2005, 2006, 2010
7.	Zaspokajanie potrzeb mieszkaniowych	średni	2019
8.	Procedura budżetowa	średni	x
9.	Przychody i rozchody budżetowe	średni	x
10.	Zamówienia publiczne	średni	2005
11.	Pomoc publiczna	średni	2007, 2023
12.	Wydatki budżetowe	średni	2009, 2021
13.	Planowanie przestrzenne	średni	x
14.	Ewidencja działalności gospodarczej	średni	x
15.	Projekty, pozyskiwanie funduszy zewnętrznych	średni	2005
16.	Polityka bezpieczeństwa informacji	średni	2008, 2014

17.	Zarządzanie energią i ochrona środowiska	średni	2021
18.	Obieg dokumentów	średni	x
19.	Warunki zabudowy, lokalizacja inwestycji	średni	2022
20.	Zarządzanie kryzysowe	średni	x
21.	Obrona cywilna	średni	x
22.	Wykorzystanie funduszy zewnętrznych	średni	2012, 2013, 2014, 2015
23.	Zarządzanie zasobami ludzkimi	średni	2018
24.	Zarządzanie drogami	średni	2007
25.	Pomoc społeczna	średni	2007, 2008
26.	Wychowanie przedszkolne	średni	2019
27.	Szkoły podstawowe	średni	x
28.	Ochrona zdrowia i profilaktyka	średni	x
29.	Infrastruktura społeczna	średni	x
30.	Usługi transportowe	średni	x
31.	Stan cywilny	średni	x
32.	System informacji oświatowej i infrastruktura edukacyjna	średni	x
33.	BHP i ppoż.	średni	2018
34.	Zarządzanie nieruchomościami	średni	2009, 2013, 2023
35.	Kultura	średni	2016, 2018
36.	Ewidencja ludności	średni	x
37.	Wydawanie dowodów osobistych	średni	x
38.	Obsługa interesantów	średni	x
39.	Strategia i rozwój	średni	x
40.	Promocja miasta, informacja i komunikacja	średni	x
41.	Procedury i środowisko kontroli	średni	x
42.	Sport	średni	2020
43.	Organizacja służb, bezpieczeństwo i porządek publiczny	średni	2011
44.	Obowiązek obrony	średni	x
45.	Ochrona zabytków	średni	x
46.	Wybory, referenda, spisy powszechne	średni	x
47.	Usługi komunalne	średni	2011, 2019
48.	Organizacja i obsługa organów gminy	średni	2023
49.	Informacje niejawne	niski	x

3. Analiza zasobów komórki audytu wewnętrznego:

Lp.	Liczba pracowników – audytorów (etaty)	Budżet czasowy przeznaczony na szkolenie i rozwój zawodowy (osobodni)	Budżet czasowy przeznaczony na czynności organizacyjne (osobodni)	Budżet czasowy przeznaczony na urlopy i inne nieobecności oraz na inne prace powierzone poza audytem (osobodni)	Rezerwa czasowa (osobodni)	Budżet czasowy łączny przeznaczony na realizację zadań zapewniających, czynności doradczych oraz czynności sprawdzających (osobodni)	Zasoby rzeczowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	1 audytor w wymiarze 1 etatu	5	36	50	10	150	Komputer przenośny ze standardowym oprogramowaniem biurowym, zasoby dostępne w Biurze Audytu i Kontroli
2.	1 audytor w wymiarze ½ etatu	4,5	5	0	0	115,5	Komputer przenośny ze standardowym oprogramowaniem biurowym, zasoby dostępne w Biurze Audytu i Kontroli

4. Planowane zadania audytu wewnętrznego**4.1. Planowane zadania zapewniające**

Lp.	Nazwa obszaru audytu / obszaru działalności	Nazwa zadania zapewniającego (opcjonalnie)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1.	Opieka Społeczna, Zdrowie / Wychowanie w trzeźwości i przeciwdziałanie narkomanii		1 audytor w wymiarze ½ etatu	37	nie	
2.	Finanse / Rachunkowość i księgowość		1 audytor w wymiarze 1 etatu 1 audytor w wymiarze ½ etatu	45 45	nie	
3.	Organizacja i Administracja / Administracja i zarządzanie mieniem		1 audytor w wymiarze 1 etatu	51	nie	

4.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany tryb wszczęcia czynności doradczych (na wniosek, z urzędu - z oceny potrzeb audytora)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1.	2	3	4	5
1.	1 audytor w wymiarze 1 etatu 1 audytor w wymiarze ½ etatu	na wniosek, z urzędu	35 5	w tym roczne analizy ekonomiczno – finansowe spółek komunalnych

4. 3. Planowane czynności sprawdzające oraz monitoring realizacji zaleceń

Lp.	Nazwa zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające / monitoring realizacji zaleceń	Nazwa obszaru audytu / obszaru działalności	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające / monitoring realizacji zaleceń (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających / monitoringu realizacji zaleceń (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	Ocena realizacji pomocy publicznej przez Miasto Zduńska Wola na przykładzie: udzielania ulg w podatku od nieruchomości, zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej oraz dofinansowania kosztów kształcenia młodocianych pracowników	Finanse / Pomoc publiczna	1 audytor w wymiarze 1 etatu 1 audytor w wymiarze ½ etatu	12 12	

4. 4. Zadania audytowe kontynuowane z roku poprzedniego

Lp.	Nazwa zadania zapewniającego kontynuowanego z roku poprzedniego	Nazwa obszaru audytu / obszaru działalności	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie audytowe kontynuowane z roku poprzedniego (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania audytowego kontynuowanego z roku poprzedniego (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	Ocena realizacji zadań w zakresie nabywania przez Miasto Zduńska Wola spadków po osobach zmarłych	Planowanie i Gospodarka Nieruchomościami / Zarządzanie nieruchomościami	1 audytor w wymiarze 1 etatu	7	
2.	Ocena realizacji obsługi Rady Miasta Zduńska Wola, w tym przygotowywanie aktów prawa miejscowego	Organizacja i Administracja / Organizacja i obsługa organów gminy	1 audytor w wymiarze ½ etatu	16,5	

5. Planowane obszary działalności, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach

Lp.	Nazwa obszaru działalności	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1	2	3	4
1.	Administracja, obsługa i zabezpieczenie systemu informatycznego	2025	
2.	Planowanie, przygotowanie i realizacja inwestycji	2025	
3.	Zaspokajanie potrzeb mieszkaniowych	2026	
4.	Procedura budżetowa	2026	
5.	Przychody i rozchody budżetowe	2027	
6.	Zamówienia publiczne	2027	

Plan audytu wewnętrznego sporządził:

29.12.2023 r.

.....
 (data i podpis kierownika komórki audytu wewnętrznego)

Plan audytu wewnętrznego zatwierdził:

.....
 (data i podpis Prezydenta Miasta)