

.....  
(pieczęćka Urzędu Miasta)

AK.1721.18.2024

## PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2025

### 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.	Obrona cywilna	wysoki	x
2.	Przychody i rozchody budżetowe	średni	x
3.	Obowiązek obrony	średni	x
4.	Planowanie przestrzenne	średni	x
5.	Planowanie, przygotowanie i realizacja inwestycji	średni	2005, 2006, 2010
6.	Projekty, pozyskiwanie funduszy zewnętrznych	średni	2005
7.	Pomoc publiczna	średni	2007, 2023
8.	Dochody budżetowe	średni	2005, 2010, 2022
9.	Zarządzanie kryzysowe	średni	x
10.	Polityka bezpieczeństwa informacji	średni	2008, 2014
11.	Wydatki budżetowe	średni	2009, 2021
12.	Procedura budżetowa	średni	x
13.	Zaspokajanie potrzeb mieszkaniowych	średni	2019
14.	Infrastruktura społeczna	średni	x
15.	Obieg dokumentów	średni	x
16.	Zamówienia publiczne	średni	2005
17.	Organizacja służb, bezpieczeństwo i porządek publiczny	średni	2011

18.	Procedury i środowisko kontroli	średni	x
19.	Wykorzystanie funduszy zewnętrznych	średni	2012, 2013, 2014, 2015
20.	Szkoły podstawowe	średni	x
21.	Warunki zabudowy, lokalizacja inwestycji	średni	2022
22.	Zarządzanie energią i ochrona środowiska	średni	2021
23.	Wychowanie przedszkolne	średni	2019
24.	System informacji oświatowej i infrastruktura edukacyjna	średni	x
25.	Administracja, obsługa i zabezpieczenie systemu informatycznego	średni	2006, 2007, 2016
26.	Rachunkowość i księgowość	średni	2024
27.	Pomoc społeczna	średni	2007, 2008
28.	Promocja miasta, informacja i komunikacja	średni	x
29.	Zarządzanie nieruchomościami	średni	2009, 2013, 2023
30.	Zarządzanie zasobami ludzkimi	średni	2018
31.	Strategia i rozwój	średni	x
32.	Usługi komunalne	średni	2011, 2019
33.	Zarządzanie drogami	średni	2007
34.	Obsługa interesantów	średni	x
35.	Informacje niejawne	średni	x
36.	Administracja i zarządzanie mieniem	średni	2024
37.	Usługi transportowe	średni	x
38.	Organizacja i obsługa organów gminy	średni	2023
39.	BHP i ppoż.	średni	2018
40.	Kultura	średni	2016, 2018
41.	Wychowanie w trzeźwości i przeciwdziałanie narkomanii	średni	2024
42.	Ochrona zdrowia i profilaktyka	średni	x
43.	Ochrona zabytków	średni	x
44.	Ewidencja ludności	średni	x
45.	Wydawanie dowodów osobistych	średni	x
46.	Stan cywilny	średni	x
47.	Sport	niski	2020
48.	Ewidencja działalności gospodarczej	niski	x
49.	Wybory, referenda, spisy powszechne	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	9	35	50	10	146	Komputer przenośny ze standardowym oprogramowaniem biurowym, zasoby dostępne w Biurze Audytu i Kontroli
2.	1 audytor w wymiarze ½ etatu	4	5	0	0	116	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.	Bezpieczeństwo, Porządek Publiczny / Obrona cywilna		1 audytor w wymiarze 1 etatu  1 audytor w wymiarze ½ etatu	30  30	nie	
2.	Bezpieczeństwo, Porządek Publiczny / Obowiązek obrony		1 audytor w wymiarze 1 etatu  1 audytor w wymiarze ½ etatu	30  30	nie	
3.	Finanse / Przychody i rozchody budżetowe		1 audytor w wymiarze 1 etatu  1 audytor w wymiarze ½ etatu	30  30	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	40  8	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 prowadzenia ksiąg rachunkowych w ramach wybranych operacji finansowych	Finanse / Rachunkowość i księgowość	1 audytor w wymiarze 1 etatu  1 audytor w wymiarze ½ etatu	5  5	

**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 administrowania i zarządzania mieniem Urzędu Miasta na przykładzie wybranych zagadnień	Organizacja i Administracja / Administracja i zarządzanie mieniem	1 audytor w wymiarze 1 etatu	11	

2.	Ocena realizacji Miejskiego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii i udzielania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych	Opieka Społeczna, Zdrowie / Wychowanie w trzeźwości i przeciwdziałanie narkomanii	1 audytor w wymiarze ½ etatu	13	
----	--	--	---------------------------------	----	--

#### 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.	Planowanie przestrzenne	2026	
2.	Planowanie, przygotowanie i realizacja inwestycji	2026	
3.	Projekty, pozyskiwanie funduszy zewnętrznych	2026	
4.	Pomoc publiczna	2027	
5.	Dochody budżetowe	2027	
6.	Zarządzanie kryzysowe	2028	

Plan audytu wewnętrznego sporządził:

23.12.2024 r.

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

Plan audytu wewnętrznego zatwierdził:

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