

(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

Znak sprawy: AK.1721.1.2013

PLAN AUDYTU NA ROK 2013 KOREKTA
(zmiany zaznaczono pogrubioną kursywą)

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miasta Zduńska Wola ; w powiązaniu z jednostkami organizacyjnymi Miasta.

2. Wyniki analizy ryzyka obszarów ryzyka

Lp.	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami publicznymi pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych Tak/Nie	Poziom szacowanego ryzyka w obszarze (niski, średni, wysoki, bardzo wysoki)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego, na bazie analizy ryzyka i zasobów osobowych	Uwagi (w tym ostatni rok, w którym przeprowadzono zadanie zapewniające w danym obszarze)
1.	Zarządzanie nieruchomościami	Nie	Bardzo wysoki	2013	x
2.	Wykorzystanie funduszy zewnętrznych	Tak	Bardzo wysoki	2013	x
3	Zamówienia publiczne o wartości podprogowej	Nie	Bardzo wysoki	2013	x
4	Usługi komunalne i ochrona środowiska	Tak	Bardzo wysoki	2014	x
5.	Administracja i zarządzanie mieniem	Nie	Bardzo wysoki	2014	x
6.	Obsługa interesantów	Nie	Bardzo wysoki	2014	x
7.	Przedsięwzięcia promocyjne Miasta, informacja i komunikacja	Nie	Bardzo wysoki	2014	x
8.	Wychowanie w trzeźwości i przeciwdziałanie narkomanii	Nie	Bardzo wysoki	2015	x
9.	Wybory, referenda, spisy powszechne	Nie	Bardzo wysoki	2015	x
10.	Organizacja i obsługa organów gminy	Nie	Bardzo wysoki	2015	x
11.	Procedura budżetowa	Nie	Bardzo wysoki	2015	x

Załącznik Nr 15 do Księgi Procedur

12.	Dochody budżetowe	Nie	Bardzo wysoki	2016	2005
13	Projekty, pozyskiwanie funduszy zewnętrznych	Nie	Bardzo wysoki	2016	2005
14	Zaspokajanie potrzeb mieszkaniowych	Nie	Bardzo wysoki	2016	2006
15	Obieg dokumentów	Nie	Bardzo wysoki	2016	x
16	Administracja, obsługa i zabezpieczenie systemu informatycznego	Nie	Bardzo wysoki	2017	2006, 2007
17	Przychody i rozchody budżetowe	Nie	Bardzo wysoki	2017	x
18	Realizacja inwestycji	Tak	Bardzo wysoki	2017	2006
19	Rachunkowość i księgowość	Nie	Bardzo wysoki	2017	x
20	Polityka bezpieczeństwa informacji	Nie	Bardzo wysoki	2018	2008
21	Wydatki budżetowe	Nie	Bardzo wysoki	2018	x
22	Zamówienia publiczne w ramach ustawy Pzp	Tak	Bardzo wysoki	2018	2005
23	Procedury i środowisko kontroli		Wysoki	2018	x
24	Bhp i ppoż	Nie	Wysoki	2018	x
25	Rozwój, planowanie i przygotowanie inwestycji	Nie	Wysoki	2019	2005
26	Zarządzanie drogami	Nie	Wysoki	2019	2007
27	Zarządzanie zasobami ludzkimi	Nie	Średni	2019	x
28	Planowanie przestrzenne	Nie	Średni	2019	x
29	Warunki zabudowy, lokalizacja inwestycji	Nie	Średni	2020	x
30	Usługi transportowe	Nie	Średni	2020	x
31	Ewidencja ludności	Nie	Średni	2020	x
32	Wydawanie dowodów osobistych	Nie	Średni	2020	x
33	Wychowanie przedszkolne	Nie	Średni	2021	x
34	Szkoły podstawowe	Tak	Średni	2021	x
35	Szkolnictwo gimnazjalne	Tak	Średni	2021	x
36	System informacji oświatowej i infrastruktura edukacyjna	Nie	Średni	2021	x
37	Kultura i sport	Tak	Średni	2022	x
38	Ochrona zdrowia, profilaktyka	Nie	Średni	2022	x
39	Infrastruktura społeczna	Nie	Średni	2022	x
40	Organizacja służb, bezpieczeństwo i porządek publiczny	Nie	Średni	2022	x
41	Obrona cywilna	Nie	Średni	x	x
42	Zapobieganie klęskom żywiołowym	Nie	Średni	x	x

Załącznik Nr 15 do Księgi Procedur

43	Obowiązek obrony	Nie	Średni	x	x
44	Informacje niejawne	Nie	Średni	x	x
45	Świadczenia pomocy społecznej	Tak	Średni	x	2007, 2008
46	Pomoc publiczna	Nie	Średni	x	2007
47	Zarządzanie sprawami bezpieczeństwa	Nie	Niski	x	x
48	Stan cywilny	Nie	Niski	x	x
49	Ewidencja działalności gospodarczej	Nie	Niski	x	x

3. Analiza zasobów osobowych 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)
1	2	3	4	5	6	7
1.	<i>1 / 2 wymiaru etatu audytora</i>	5	10	15	2	55
2	1/2 wymiaru etatu osoby wspomagającej audyt w ramach praktyki	10	15	20	7	74

4. Planowane tematy audytu wewnętrznego

4.1. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	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

Załącznik Nr 15 do Księgi Procedur

1.05.2013	Przebieg realizacji projektu "Rewitalizacja Centrum Miasta Zduńska Wola"	Wykorzystanie funduszy zewnętrznych	1/2 etatu audytora + 1/2 wymiaru etatu osoby wspomagającej audyt w ramach praktyki	20 + 20	Nie	
2.05.2013	System ustalania opłat za wieczyste użytkowanie, opłat adiacenckich oraz z tytułu wzrostu wartości nieruchomości	Zarządzanie nieruchomościami	1/2 etatu audytora + 1/2 wymiaru etatu osoby wspomagającej audyt w ramach praktyki	15 + 15	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 / 2 wymiaru etatu audytora	Na wniosek, z urzędu	15	w tym: roczne analizy ekonomiczno – finansowe spółek komunalnych
2	1/2 wymiaru etatu osoby wspomagającej audyt w ramach praktyki	Na wniosek, z urzędu	20	w tym: roczne analizy ekonomiczno – finansowe spółek komunalnych

4.3. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Uwagi
1	2.	3	4	5	6
1	Oczyszczanie i utrzymanie porządku w Mieście, eksploatacja rowów odkrytych i urządzeń wodnych będących własnością Miasta	Usługi komunalne i ochrona środowiska	1/2 etatu audytora + 1/2 wymiaru etatu osoby wspomagającej audyt w ramach praktyki	5 + 8	

5. Cykl audytu *) 16,3

6. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne)

W ramach odbywania praktyki, zgodnie z przepisami Ustawy o finansach publicznych, za zgodą Prezydenta Miasta, prowadzenie audytu w Urzędzie Miasta odbywa się za wspomaganie ze strony Inspektora ds. Kontroli. Praktyka pod nadzorem audytora wewnętrznego.

W roku 2013 od stycznia do kwietnia istniał wakat na stanowisku audytora wewnętrznego kierującego Biurem Audytu i Kontroli. Od 22 kwietnia 2013r. Na to stanowisko po naborze została zatrudniona osoba na 1/2 etatu. W związku z tym budżet osobodni przeznaczony dla audytora zmniejszył się o połowę (z 252 dni roboczych w roku 2013 na 126). Dodatkowo należało zmniejszyć budżet osobodni o 39 dni – wynikają one z braku wykonywania czynności audytu w okresie 01.01. - 22.04.2013r.

10.05.2013r. (data) (pieczętka i podpis audytora wewnętrznego/ koordynatora komórki audytu wewnętrznego)
10.05.2013r (data) (pieczętka i podpis kierownika jednostki, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

*) cykl audytu – czas wyrażony w latach, w którym, przy niezmiennych zasobach osobowych komórki audytu wewnętrznego, zostałyby przeprowadzone zadania zapewniające we wszystkich obszarach. Oblicza się go jako iloraz wszystkich obszarów ryzyka oraz liczby obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających w roku objętym planem audytu.