

Urząd Miasta Działdowo
Ul. Zamkowa 12
13-200 Działdowo

Załącznik do Zarządzenia
Nr 134/2019 Burmistrza
Miasta Działdowo
z dnia 31 grudnia 2019r.

PLAN AUDYTU NA ROK 2020

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Urząd Miasta Działdowo (jednostka, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)
2.	Zespół Szkół nr 2 im. Jana Pawła II, Działdowo, ul. Polna 11
3.	Szkoła Podstawowa nr 1 im. Króla Władysława Jagiełły, Działdowo, ul. Wł. Jagiełły 33
4.	Szkoła Podstawowa nr 2 im. Królowej Jadwigi, Działdowo, ul. Sportowa 1
5.	Szkoła Podstawowa nr 3 im. Bronisława Malinowskiego, Działdowo, ul. Lenartowicza 1
6.	Przedszkole nr 1 im. Jana Brzechwy, Działdowo, ul. Grunwaldzka 2
7.	Przedszkole nr 3, Działdowo, ul. Sportowa 4
8.	Przedszkole nr 4, Działdowo, ul. Mrongowiusza 7
9.	Przedszkole nr 5, Działdowo, ul. Karłowicza 3
10.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, Działdowo, ul. Wł. Jagiełły 30
11.	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji, Działdowo, ul. Robotnicza 10
12.	Samorządowy Zakład Budżetowy Miejska Służba Drogowa, Działdowo, ul. Wolności 2/4
13.	Interaktywne Muzeum Państwa Krzyżackiego, Działdowo, Pl. Mickiewicza 43
14.	Miejska Biblioteka Publiczna, Działdowo ul. Wolności 64A
15.	Miejski Dom Kultury, Działdowo ul. Wolności 64

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka - obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

Lp.	Obszar działalności jednostki				Poziom ryzyka w obszarze
	nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	typ obszaru działalności	obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	opis obszaru działalności wspomagającej	
1	2	3	4	5	6
1	budżet / finanse	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	wysoki
2	system kontroli zarządczej	podstawowa oraz wspomagająca	nie	bezpieczeństwo / systemy informatyczne / gospodarka finansowa / zakupy / zarządzanie mieniem	średni
3	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue)	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	średni
4	gospodarka mieniem / majątkiem	wspomagająca	nie	zarządzaniem mieniem	średni
5	strategia i rozwój miasta	wspomagająca	nie	zarządzanie	średni
6	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	wspomagająca	tak	zakupy	średni
7	zasoby ludzkie / kadry	wspomagająca	nie	zarządzanie	Średni
8	realizacja zadań i usługi administracyjne	podstawowa oraz wspomagająca	nie	zarządzanie	Niski

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewniające oraz lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadania (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	Poprawność prowadzenia gospodarki mieniem (nieruchomościami).	system kontroli zarządczej; budżet / finanse oraz gospodarka	0,25	8	Urząd Miasta Działdowo / 2020

		mieniem / majątkiem			
2.	Prawidłowość udzielania pomocy publicznej.	system kontroli zarządczej; budżet / finanse	0,25	8	Urząd Miasta Działdowo / 2020
3.	Analiza struktury zatrudnienia w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej.	system kontroli zarządczej; budżet / finanse; realizacja zadań i usługi administracyjne; zasoby ludzkie / kadry	0,25	12	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej /2020
4.	Przychody z najmu uzyskiwane przez szkoły i jednostki organizacyjne w świetle przepisów ustawy o gospodarce komunalnej oraz ustawy o gospodarce nieruchomościami.	system kontroli zarządczej; budżet / finanse oraz gospodarka mieniem / majątkiem	0,25	12	Szkoły i jednostki organizacyjne / 2020

3.2 Planowane czynności doradcze – wg bieżących potrzeb

3.3. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacji czynności sprawdzających – termin uzależniony jest od terminu realizacji zaleceń ustalonego przez audytowanego lub od podjętej przez Burmistrza decyzji dotyczącej realizacji zaleceń

3.4. Kontynuowanie zadań audytowych z roku 2019 – nie dotyczy

4. Organizacja pracy Komórki Audytu Wewnętrznego w 2019r.

Plan przewiduje, że jedna osoba audytora jest zatrudniona w wymiarze 1/4 etatu. Oszacowana ilość dni roboczych będących w dyspozycji jednego pracownika zatrudnionego na niepełny etat przypadających na realizację zadań audytowych i czynności z tym związanych przedstawia poniższa tabela. Budżet czasu komórki KAW został rozliczony do wielkości etatu.

Budżet czasu komórki audytu wewnętrznego w danym roku, wyrażona w osobodniach:	na 1 pracownika
<u>Ogółem dni robocze, w tym:</u>	<u>253 * 0,25 = 63,25 osobodni</u>
Urlop wypoczynkowy	10
Opracowanie planu rocznego audytu na rok 2021 oraz sprawozdania z wykonania planu audytu za rok 2020	3
Dni robocze przeznaczone na przeprowadzenie zadań zapewniających i czynności z tym związanych	40
Czynności doradcze	3
Pozostałe czynności	4
Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacji czynności sprawdzających	1,25
Rezerwa czasowa	2

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

Lp.	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1	2	3	4
1	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue)	2021	
2	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	2021	
3	strategia i rozwój miasta	2022	

6. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki - nie dotyczy

31.12.2019
(data)

/-/ Tomasz Niedźwiedź, biegły rewident nr 13541
(pieczęć i podpis audytora wewnętrznego)

31.12.2019
(data)

/-/ Grzegorz Mrowiński, Burmistrz Działdowa
(pieczęć i podpis Burmistrza Miasta Działdowo)