

Urząd Miasta Działdowo
Ul. Zamkowa 12
13-200 Działdowo

Załącznik do Zarządzenia
Nr 123/2021 Burmistrza
Miasta Działdowo
z dnia 31 grudnia 2021r.

PLAN AUDYTU NA ROK 2022

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 Placówek Oświatowych nr 1 w Działdowie, ul. Władysława Jagiełły 33
3.	Zespół Placówek Oświatowych nr 2 w Działdowie, ul. Sportowa 1
4.	Zespół Placówek Oświatowych nr 3 w Działdowie, ul. Lenartowicza 1
5.	Zespół Placówek Oświatowych nr 4 w Działdowie, ul. Polna 11
6.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Działdowie, ul. Władysława Jagiełły 30
7.	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Działdowie, ul. Robotnicza 10
8.	Samorządowy Zakład Budżetowy Miejska Służba Drogowa w Działdowie, ul. Wolności 2/4
9.	Muzeum Pogranicza w Działdowie, ul. Zamkowa 12
10.	Miejska Biblioteka Publiczna w Działdowie, ul. Wolności 64A
11.	Miejski Dom Kultury w Działdowie, 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	wysoki
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.	Funkcjonowanie kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta.	system kontroli zarządczej	0,25	12	Urząd Miasta Działdowo / 2022

2.	Zarządzanie ryzykiem w Urzędzie Miasta.	system kontroli zarządczej	0,25	12	Urząd Miasta Działdowo / 2022
3.	Prawidłowość prowadzenia spraw z zakresu użytkowania wieczystego.	system kontroli zarządczej; budżet / finanse; gospodarka mieniem / majątkiem; realizacja zadań i usługi administracyjne	0,25	8	Urząd Miasta Działdowo / 2022
4.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w Urzędzie Miasta.	system kontroli zarządczej; budżet / finanse	0,25	8	Urząd Miasta Działdowo / 2022

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 2021 – nie dotyczy

4. Organizacja pracy Komórki Audytu Wewnętrznego w 2022r.

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>251 * 0,25 = 62,75 osobodni</u>
Urlop wypoczynkowy	7
Opracowanie planu rocznego audytu na rok 2023 oraz sprawozdania z wykonania planu audytu za rok 2022	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	3
Rezerwa czasowa	2,75

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	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	2023	
2	zasoby ludzkie / kadry	2023	
3	strategia i rozwój miasta	2024	
4	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue)	2024	

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

31.12.2021
(data)

(-) Tomasz Niedźwiedź
biegły rewident
nr 13541
.....
(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego)

31.12.2021
(data)

BURMISTRZ
(-) Grzegorz Mrowiński
.....
(pieczęćka i podpis Burmistrza Miasta Działdowo)