

URZĄD MIASTA ŁĘDZINY
43-143 ŁĘDZINY
ul. Łędzińska 55
NIP 646-10-30-597

/pieczęć nagłówek jednostki
sektora finansów publicznych/

Plan audytu wewnętrznego na rok 2019

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym^{1/}

lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miasta w Łędzinach

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

lp.	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. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	Opis obszaru działalności wspomagającej ^{4/}	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Gospodarka finansowa	W	Nie		Średni
2.	Zakupy, w tym zamówienia publiczne.	W	Nie		Wysoki
3.	Zarządzanie mieniem.	W	Nie		Średni
4.	Bezpieczeństwo	W	Nie		Wysoki
5.	Systemy informatyczne	W	Nie		Wysoki
6.	Zarządzanie	W	Nie		Wysoki
7.	Wykorzystanie dotacji	P	Nie		Średni
8.	Przekazywanie środków dla jednostek podległych	P	Nie		Średni
9.	Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych	P	Nie		Średni
10.	Nadzór nad jednostkami podległymi	P	Nie		Średni
11.	Nadzór nad zadaniami podstawowymi	P	Nie		Wysoki
12.	Projekty współfinansowane przez UE	P	Tak		Średni

^{1/} Należy wskazać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz jednostki objęte audytem wewnętrznym na podstawie art. 274 ust. 1-5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm./.

^{2/} Niepotrzebne skreślić. Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką; zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

^{3/} Niepotrzebne skreślić.

^{4/} Kolumnę 5 należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie 3: „Działalność Wspomagająca”. Wówczas należy wybrać odpowiednio: „Gospodarka finansowa” albo „Zakupy”, albo „Zarządzenie mieniem”, albo „Bezpieczeństwo”, albo „Systemy informatyczne”, albo „Zarządzanie”.

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewniające

Ip.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru /nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2/	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie /w etatach/	Planowany czas przeprowadzenia zadania /osobo/ dni/	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
	Ocena organizacji i zasad funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Łędziny oraz jednostkach organizacyjnych Miasta Łędziny na podstawie badań w wybranych jednostkach organizacyjnych.	Zarządzanie	1/2	44	Nie	
	Audyt bezpieczeństwa informacji	Systemy informatyczne i bezpieczeństwo	1/2	14	Nie	(*)

(*)rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 12 kwietnia 2012 r. w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności

3.2 Planowane czynności doradcze

ip.	Wyszczególnienie	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych /osobo/ dni/	Uwagi
1.	Według zamówień na bieżąco	15	Brak

4. Planowane czynności sprawdzające

ip.	Temat zadania, którego dotyczy czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające /w etatach/	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających /osobo/ dni/	Uwagi
1.	Audyt bezpieczeństwa informacji	Systemy informatyczne i bezpieczeństwo	1/2	3	Brak
2.	Ocena organizacji i zasad funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Łędziny oraz jednostkach organizacyjnych.	Gospodarka finansowa	1/2	4	Brak

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

ip.	Nazwa obszaru /nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2/	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1.	Gospodarka finansowa	2020	Zgodnie z załącznikiem do planu

2.	Zakupy, w tym zamówienia publiczne.	2020	Zgodnie z załącznikiem do planu
3.	Systemy informatyczne	2020	Zgodnie z załącznikiem do planu
4.	Wykorzystanie dotacji	2022	Zgodnie z załącznikiem do planu
5.	Przekazywanie środków dla jednostek podległych	2021	Zgodnie z załącznikiem do planu
6.	Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych	2022	Zgodnie z załącznikiem do planu
7.	Bezpieczeństwo	2021	Zgodnie z załącznikiem do planu
8.	Nadzór nad zadaniami podstawowymi	2021	Zgodnie z załącznikiem do planu
9.	Projekty współfinansowane przez UE	2022	Zgodnie z załącznikiem do planu

6. Informacja na temat cyklu audytu wewnętrznego

Cykl audytu wewnętrznego wynosi 4 lata

7. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki /np. zmiany organizacyjne/

Audyt wewnętrzny prowadzi audytor zatrudniony w jednostce, na ½ etatu.

31 grudnia 2018 r.

/data/

audytor wewnętrzny

Krzysztof Chmurkowski

/podpis i pieczęć audytora wewnętrznego / koordynatora komórki audytu wewnętrznego /

31 grudnia 2018 r.

/data/

BURMISTRZ

/podpis i pieczęć kierownika jednostki sektora finansów publicznych /

[Signature]