

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

/pieczęć nagłówkowa jednostki  
sektora finansów publicznych/

BK. 1721.3.2015

## Plan audytu wewnętrznego na rok 2016

### 1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym<sup>1/</sup>

| 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 <sup>4/</sup> | 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                   |

<sup>1/</sup> 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/.

<sup>2/</sup> 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.

<sup>3/</sup> Niepotrzebne skreślić.

<sup>4/</sup> 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 /w dniach/ | Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy | Uwagi                                                                                               |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.  | Opisy stanowisk pracy i zakresy czynności w aspekcie zadań wykonywanych w UM Łędziny                                                                    | Zarządzanie                                          | 1/2                                                                            | 21                                                | Nie                                        | Brak                                                                                                |
| 2.  | Ocena systemu kontroli zarządczej w UM Łędziny i jednostkach organizacyjnych gminy w oparciu o przedstawione ankiety dot. samooceny kontroli zarządczej | Zarządzanie                                          | 1/2                                                                            | 21                                                | Nie                                        | Brak                                                                                                |
| 3.  | Audyt bezpieczeństwa informacji                                                                                                                         | Systemy informatyczne i bezpieczeństwo               | 1/2                                                                            | 20                                                | Nie                                        | rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 12 kwietnia 2012 r. w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności |
| 4.  | Ocena procesu organizacji zamówień publicznych w UM Łędziny                                                                                             | Zakupy, w tym zamówienia publiczne.                  | 1/2                                                                            | 21                                                | Nie                                        |                                                                                                     |

#### 3.2 Planowane czynności doradcze

| ip. | Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze /w etatach/ | Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych /w dniach/ | Uwagi |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------|
| 1.  | Sporządzanie opisów stanowisk pracy                                                       | 7                                                              | 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 /w dniach/ | Uwagi |
|-----|-------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------|
| 1.  | Windykacja należności                                 | Gospodarka finansowa | 1/4                                                                                           | 2                                                                  |       |
| 2.  | Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych.   | Gospodarka finansowa | 1/4                                                                                           | 3                                                                  |       |

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

| lp. | Nazwa obszaru<br>/nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2/  | Planowany rok<br>przeprowadzenia<br>audytu<br>wewnętrznego | Uwagi                           |
|-----|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| 1.  | Gospodarka finansowa                                     | 2017                                                       | Zgodnie z załącznikiem do planu |
| 2.  | Zakupy, w tym zamówienia publiczne.                      | 2018                                                       | Zgodnie z załącznikiem do planu |
| 3.  | Systemy informatyczne                                    | 2018                                                       | Zgodnie z załącznikiem do planu |
| 4.  | Wykorzystanie dotacji                                    | 2017                                                       | Zgodnie z załącznikiem do planu |
| 5.  | Przekazywanie środków dla jednostek podległych           | 2018                                                       | Zgodnie z załącznikiem do planu |
| 6.  | Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych | 2018                                                       | Zgodnie z załącznikiem do planu |
| 7.  | Bezpieczeństwo                                           | 2017                                                       | Zgodnie z załącznikiem do planu |
| 8.  | Nadzór nad zadaniami podstawowymi                        | 2017                                                       | Zgodnie z załącznikiem do planu |
| 9.  | Projekty współfinansowane przez UE                       | 2017                                                       | 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 2015 r.

/data/

audytor wewnętrzny

Krzysztof Chmurkowski

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

31 grudnia 2015 r.

/data/

BURMISTRZ

mgr Krzysztof Urbański

/podpis i pieczęć kierownika jednostki  
sektora finansów publicznych /