

Urząd Miasta Łęczyny
ul Łęzińska 55
43-143 Łęczyny

BK .1721. 2 .2015

PLAN AUDYTU NA ROK 2015 (zmiana od 01.06.2015 r.)

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym.
 - 1.1. Urząd Miasta
 - 1.2. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
 - 1.3. Miejski Zarząd Budynków
 - 1.4. Miejskie Przedszkole z O.I. nr 1
 - 1.5. Miejskie Przedszkole z O.I. nr 2
 - 1.6. Szkoła Podstawowa z O.I. nr 1 im. Karola Miarki
 - 1.7. Szkoła Podstawowa nr 3 im. J.Ch. Ruberga
 - 1.8. Zespół Szkół Łęczyny
 - 1.9. Gimnazjum nr 1 im. J. Korczaka
 - 1.10. Gimnazjum nr 2 z O.I. im. G. Morcinka
 - 1.11. Miejska Biblioteka Publiczna
 - 1.12. Miejski Ośrodek Kultury
2. Wyniki analizy obszarów ryzyka przedstawia dołączona do niniejszego planu analiza ryzyka (załącznik nr 1).
3. Planowane tematy audytu wewnętrznego.

3.1. Planowane zadania zapewniające.

Lp.	Obszar audytu.	Temat zadania zapewniającego.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach).	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach).	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy.
	DZIAŁALNOŚĆ PODSTAWOWA. Organizacja i zarządzanie.	Bezpieczeństwo danych przetwarzanych w systemach informatycznych, ochrona danych osobowych. ¹ Ocena systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji ²	4 1/4	30	NIE
	DZIAŁALNOŚĆ PODSTAWOWA. Finanse i rachunkowość. ³	Windykacja należności.	1	35	NIE
	OŚWIATA. Organizacja i zarządzanie.	Bezpieczeństwo danych przetwarzanych w systemach informatycznych, ochrona danych osobowych. Ocena systemu zarządzania	4 1/4	30	NIE

¹ zmiana

² Zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 12 kwietnia 2012 r. w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności, minimalnych wymagań dla rejestrów publicznych i wymiany informacji w postaci elektronicznej oraz minimalnych wymagań dla systemów teleinformatycznych, Dz. U. poz. 526.

³ Zadanie audytowe wykonano do 31.05.2015 r.

		bezpieczeństwem informacji			
	DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OPIEKĄ SPOŁECZNĄ I OCHRONĄ ZDROWIA. Realizacja zadań własnych i zleconych.	Świadczenia rodzinne, świadczenia z Funduszu Alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 85212.	±	30	Nie

3.2. Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1.	± 1/4	10 4	wg zapotrzebowania

3.3. Planowane czynności sprawdzające.

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach).	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach).	Uwagi
1.	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych.	1	15	
	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych.	1/4	2	

4. Informacja na temat cyklu audytu. Cykl audytu obliczony wg zasady określonej w par. 7 ust. 5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 01.02.2010 r. w sprawie przeprowadzania i dokumentowania audytu wewnętrznego (Dz.U.2010, nr 21, poz. 108) tj. cykl audytu oblicza się jako iloraz liczby wszystkich obszarów ryzyka oraz liczby obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających w roku następnym, przedstawia się następująco: $\frac{22}{4}=5,5$ $\frac{22}{3}=7,3$ **lat**. W celu zapewnienia prawidłowego wykorzystania zasobów kadrowych komórki audytu wewnętrznego ustalono budżet czasowy do wykorzystania przez audytora wewnętrznego, który w 2015 r. wynosi $\frac{252}{4} = 61$ /od 01.01.2015-31.03.2015/ + $\frac{150}{4} = 37$ = **98 dni roboczych**. Pracę komórki audytu zorganizowano w taki sposób, aby praca pomagała realizować cele i zadania, a zasoby audytu były sprawnie i efektywnie wykorzystane.

5. Wymiar czasu pracy

Lp.	Rodzaj czynności	Planowana liczba osobodni (od 01.01.2015 r.)	Planowana liczba osobodni (od 01.06.2015 r.)
	Zadania zapewniające	130	15
	Czynności doradcze	10	4
	Czynności sprawdzające	15	2
	Szkolenia i rozwój zawodowy	5	1
	Planowanie i sprawozdawczość roczna	25	5
	Czynności organizacyjne (w tym wynikające z zarządzania komórką audytu).	20	5
	Urlopy i inne nieobecności	26+2+10 (-zaległy za 2014)-	4
	rezerwa czasowa	9	1
	Razem:	252	37

audytor wewnętrzny

Krzysztof Chmurkowski

.....
data i podpis audytora wewnętrznego

BURMISTRZ

mgr Krystyna Wróbel

03.04.15

.....
data i podpis Kierownika jednostki