

URZĄD MIASTA ŁĘDZINY
43-143 ŁĘDZINY, ul. Łędzńska 56
pow. łędzński - łędzinski, woj. łódzkie

/pieczęć nagłówkowa jednostki
sektora finansów publicznych/

Plan audytu wewnętrznego na rok 2021

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 | 16 | Nie | |
| | Audyt bezpieczeństwa informacji - (jednostki organizacyjne) - Ocena spełniania obowiązków wynikających z rozporządzenia w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych (RODO) oraz ustawy o ochronie danych osobowych | Systemy informatyczne i bezpieczeństwo | 1/2 | 44 | 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

| lp. | Nazwa obszaru /nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2/ | Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego | Uwagi |
|-----|--|--|---------------------------------|
| 1. | Gospodarka finansowa | 2022 | Zgodnie z załącznikiem do planu |
| 2. | Zakupy, w tym zamówienia publiczne. | 2022 | Zgodnie z załącznikiem do planu |
| 3. | Systemy informatyczne | 2022 | Zgodnie z załącznikiem do planu |
| 4. | Wykorzystanie dotacji | 2024 | Zgodnie z załącznikiem do planu |
| 5. | Przekazywanie środków dla jednostek podległych | 2023 | Zgodnie z załącznikiem do planu |
| 6. | Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych | 2024 | Zgodnie z załącznikiem do planu |
| 7. | Bezpieczeństwo | 2022 | Zgodnie z załącznikiem do planu |
| 8. | Nadzór nad zadaniami podstawowymi | 2022 | 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 1/2 etatu.

2020-12-28

/data/

audytor wewnętrzny

Krzysztof Ciurkowski

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

2020-12-28

/data/

/podpis i pieczęć kierownika jednostki
sektora finansów publicznych /