

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

/pieczęć nagłówkowa jednostki  
sektora finansów publicznych/

## Plan audytu wewnętrznego na rok 2017 (zmiana 15.05.2017 r.)

### 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 ze zm./.

<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
4.	Opisy stanowisk pracy i zakresy czynności w aspekcie zadań wykonywanych w UM Łędziny	Zarządzanie	1/2	24	Nie	Brak
2. 1.	Ocena systemu kontroli zarządczej w UM Łędziny i jednostkach organizacyjnych gminy w oparciu o przedstawione ankiety dot. samooceny kontroli zarządczej	Zarządzanie	1/2	24 42	Nie	Brak
3. 2	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

#### 3.2 Planowane czynności doradcze

Ip.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze /w etatach/	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych /w dniach/	Uwagi
1.	Ocena audytu wewnętrznego w UM Łędziny	28	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.	Audyt bezpieczeństwa informacji	Systemy informatyczne i bezpieczeństwo	1/2	2	
2.	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych.	Gospodarka finansowa	1/2	3	

M

**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	2018	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	2018	Zgodnie z załącznikiem do planu
5.	Przekazywanie środków dla jednostek podległych	2019	Zgodnie z załącznikiem do planu
6.	Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych	2019	Zgodnie z załącznikiem do planu
7.	Bezpieczeństwo	2019	Zgodnie z załącznikiem do planu
8.	Nadzór nad zadaniami podstawowymi	2019	Zgodnie z załącznikiem do planu
9.	Projekty współfinansowane przez UE	2020	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.

15 maja 2016 r.

.....  
/data/

audytor wewnętrzny

*Krzysztof Chmurkowski*

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

15 maja 2016r.

.....  
/data/

BURMISTRZ

*mgr. Elżbieta Wróbel*

.....  
/podpis i pieczęć kierownika jednostki  
sektora finansów publicznych /