

Plan audytu wewnętrznego na 2023 r.

str. 1/4

AW.1721.6.2022

Oświęcim, 27.12.2022 r.

56657.2022

Miasto Oświęcim

ul. Zaborska 2

32-600 Oświęcim

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2023

1. Podstawa prawna:

- 1) Art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Z 2022 r. poz. 1634, z późn. zm.),
- 2) § 7-9 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. 2018, poz. 506)
- 3) § 2-3 Procedur audytu wewnętrznego w Gminie Miasto Oświęcim stanowiących załącznik nr 2 do Zarządzenia wewnętrznego nr 120.14.2016 r. Prezydenta Miasta Oświęcim z dnia 27.06.2016 r.

2. Jednostki objęte audytem wewnętrznym

L. p.	Nazwa jednostki (jednostki, w których prowadzony jest audyt)
1	2
1	Urząd Miasta Oświęcim
2	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
3	Dzienny Dom Pomocy
4	Miejski Żłobek Nr 1 w Oświęcimiu
5	Środowiskowy Dom Samopomocy
6	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
7	Zarząd Budynków Mieszkalnych
8-16	Szkoły Podstawowe Nr 1, 2, 3, 4, 5, 7, 8, 9, 11,
17-22	Miejskie Przedszkola Nr 7, 14, 15, 16, 17, 18
23	Zakład Lecznictwa Ambulatoryjnego
24	Oświęcimskie Centrum Kultury
25	Miejska Biblioteka Publiczna
26	Muzeum Zamek w Oświęcimiu

3. Analizy ryzyka

Obszary działalności jednostki zostały zdefiniowane w podziale na kluczowe systemy funkcjonalne według najistotniejszych celów i zadań miasta.

W analizie ryzyka uwzględniono:

- 1) Cele i zadania jednostki wynikające z przepisów prawa, dokumentów strategicznych, budżetu zadaniowego, zakresów działania poszczególnych komórek Urzędu Miasta oraz jednostek organizacyjnych.
- 2) Priorytet kierownika jednostki.
- 3) Kryterium „Czy obszar był audytowany (Tak-0,1; Nie- 0,3)” oraz wyniki kontroli zewnętrznych przeprowadzonych w 2022 r.

Analiza ryzyka przeprowadzona została metodą matematyczną z zastosowaniem arkuszy kalkulacyjnych.

Wynik analizy ryzyka stanowi lista wszystkich zidentyfikowanych obszarów działania jednostki według kolejności wynikającej z oceny ryzyka.

4. Obszary działalności jednostki, w których zostanie przeprowadzony audyt:

4.1. Zadania zapewniające

Audyt zostanie przeprowadzony w obszarach o największym poziomie ryzyka.

L. p.	Obszar działalności jednostki	Planowany czas w osobodniach	Uwagi
1.	Zarządzanie drogami	46	-

4.2. Czynności doradcze

L. p.	Obszar działalności jednostki	Planowany czas w osobodniach	Uwagi
1.	Kontrola zarządcza – w tym samoocena oraz Informacja o stanie kontroli zarządczej, zgodnie z zarządzeniem Nr 0152/26/10 Prezydenta Miasta Oświęcim z dnia 18.09.2010 r.	10	
2.	Zarządzanie infrastrukturą.	10	

4.3. Kontynuowanie zadania audytowego z 2022 r.

L. p.	Obszar działalności jednostki	Planowany czas w osobodniach	Uwagi
1.	Zarządzanie przedszkolami	22	-

5. Informacja na temat budżetu czasu komórki audytu wewnętrznego, wyrażonego w osobodniach:

5.1. Wyniki przeprowadzonej analizy zasobów osobowych

Liczba audytorów – 1

Wymiar: 0,5 etatu.

L. p.	Zadania audytora wewnętrznego/ komórki audytu wewnętrznego	Zasoby ludzkie (liczba osobodni)
1.	czynności organizacyjne	2
	planowanie i sprawozdawczość	6
2.	Szkolenia i rozwój zawodowy	8
3.	Urlopy i inne nieobecności	19
4.	Rezerwa czasowa, w tym czas przeznaczony na przeprowadzenie zadań audytowych, monitorowanie zaleceń i czynności sprawdzające, kontynuowanie zadań z roku poprzedniego, w tym czynności związane z koordynacją kontroli zarządczej w Gminie	90
5.	Czynności nie związane z audytem	0
	Razem:	125

Budżet czasu audytora na przeprowadzenie zadań audytowych (zapewniających, doradczych), monitorowanie zaleceń oraz czynności sprawdzających wynosi 90 dni.

5.2. Planowany czas na: (w osobodniach)

L. p.	realizację zadań zapewniających	realizację czynności doradczych	monitorowanie zaleceń oraz realizację czynności sprawdzających	kontynuowanie zadań audytowych z 2022 roku	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1	46	20	2	22	X

6. Sposób i forma udostępnienia planu audytu w jednostce:

Planu audytu zostanie zamieszczony w BIP/INTRANET a w wersji elektronicznej wysłany do kierowników komórek organizacyjnych Urzędu Miasta oraz do dyrektorów jednostek organizacyjnych.

Dokument podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym:

AUDYTOR WEWNĘTRZNY *Dorota Rakoczy*

PREZYDENT MIASTA *Janusz Chwierut*