URZĄD MIEJSKI w Będzinie
AUDYTOR WEWNĘTRZNY
ul. 11 Listopada 20
42-500 Będzin

Urząd Miejski w Będzinie
ul. 11 Listopada 20, 42-500 Będzin

# PLAN AUDYTU NA ROK 2018

## 1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

| Lp. | Nazwa jednostki |
|---|---|
| 1 | 2 |
| 1. | Miasto Będzin wraz z jednostkami organizacyjnymi |

## 2. Wyniki analizy obszarów ryzyka - obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze.

| Lp. | Obszar działalności jednostki | | | | Poziom ryzyka w obszarze |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | Opis obszaru działalności wspomagającej 4) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | System organizacyjny | Podstawowa | Nie | Zarządzenie | Średni |
| 2. | Kontrola zarządcza | Wspomagająca | Nie | Zarządzanie | Średni |
| 3. | Planowanie budżetu | Podstawowa | Nie | Gospodarka finansowa | Wysoki |
| 4. | System gromadzenia środków publicznych | Podstawowa | Nie | Gospodarka finansowa | Wysoki |
| 5. | Dysponowanie środkami publicznymi | Podstawowa | Nie | Zarządzanie | Wysoki |
| 6. | Rachunkowość | Wspomagająca | Nie | Gospodarka finansowa | Średni |
| 7. | Sprawozdawczość | Wspomagająca | Nie | Gospodarka finansowa | Niski |
| 8. | Środowisko zewnętrzne | Wspomagająca | Nie | Zarządzanie | Niski |
| 9. | Informatyka | Wspomagająca | Nie | Systemy informatyczne | Średni |
| 10. | Polityka kadrowa i efektywność szkoleń | Wspomagająca | Nie | Zarządzanie | Średni |
| 11. | Zamówienia publiczne | Wspomagająca | Nie | Zamówienia publiczne | Wysoki |
| 12. | Inwentaryzacja | Wspomagająca | Nie | Gospodarka finansowa | Wysoki |
| 13. | Ochrona danych osobowych i informacji niejawnych | Wspomagająca | Nie | Zarządzanie | Wysoki |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 14. | Jednostki organizacyjne | Wspomagająca | Nie | Zarządzanie | Średni |
| 15. | Środki Unijne | Wspomagająca | Tak | Zarządzanie | Wysoki |
| 16. | Dotacje | Wspomagająca | Nie | Zarządzanie | Wysoki |

## 3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

### 3.1 Planowane zadania zapewniające

| Lp. | 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 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Audyt kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Będzinie. | Kontrola zarządcza. | 1/2 | 45 | Nie | |
| 2. | Audyt kontroli zarządczej, organizacji i finansów w jednostce organizacyjnej Miasta Będzin wskazanej w upoważnieniu Prezydenta Miasta Będzina. | Kontrola zarządcza/wydatki/jednostki organizacyjne | 1/2 | 45 | Nie | |
| 3. | Audyt wynagrodzeń i kadr Urzędu Miejskiego w Będzinie. | Polityka kadrowa i efektywność szkoleń | 1/2 | 45 | Nie | |
| 4. | Audyt ochrony danych Urzędu Miejskiego w Będzinie. | Ochrona danych osobowych i informacji niejawnych | 1/2 | 45 | Nie | Biegły umowa cywilna |

### 3.2 Planowane czynności doradcze

| Lp. | Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach) | Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach) | Uwagi |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | **BRAK** | | |

### 3.3. Planowane czynności sprawdzające

| Lp. | Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające | Nazwa obszaru | Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach) | Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach) | Uwagi |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | BRAK | sprawdzający | | | |

### 4. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach.

| Lp. | Nazwa obszaru | Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego | Uwagi |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | System organizacyjny | 2019 | |
| 2. | Kontrola wewnętrzna | 2019 | |
| 3. | System gromadzenia środków publicznych | 2019 | |
| 4. | Dysponowanie środkami publicznymi | 2020 | |
| 5. | Rachunkowość | 2020 | |
| 6. | Sprawozdawczość | 2020 | |
| 7. | Środowisko zewnętrzne | 2020 | |
| 8. | Informatyka | 2021 | |
| 9. | Polityka kadrowa i efektywność szkoleń | 2021 | |
| 10. | Zamówienia publiczne | 2021 | |
| 11. | Inwentaryzacja | 2021 | |
| 12. | Jednostki organizacyjne | 2021 | |

### 5. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki.

Zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym mieszkańcy gminy tworzą z mocy prawa wspólnotę samorządową. Gmina zaś to wspólnota samorządowa oraz odpowiednie terytorium. Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Posiada osobowość prawną, a jej samodzielność podlega ochronie sądowej. podstawowym zadaniem Gminy jest zaspokajanie potrzeb zbiorowych jej mieszkańców, tworzenie warunków dla racjonalnego i harmonijnego rozwoju gospodarczego oraz społecznego Gminy jak również tworzenie warunków pełnego uczestnictwa obywateli w życiu wspólnoty.

Z upoważnienia Prezydenta Miasta
WICEPREZYDENT MIASTA
Rafał Adamczyk

**6. Cykl audytu**

$$\text{Cykl audytu} = 4 \frac{\text{Liczba wszystkich obszarów ryzyka}}{\text{Liczba zadań zapewniających}}$$

07.12.2017
(data)

Audytor Wewnętrzny
Mariusz Więch
pieczątka i podpis audytora wewnętrznego

11.12.2017
(data)

Z upoważnienia Prezydenta Miasta
WICEPREZYDENT MIASTA
Paweł Adamowicz
pieczątka i podpis kierownika jednostki, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny

SEKRETARZ MIASTA
Magdalena Rogowicz