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

PLAN AUDYTU NA ROK 2022

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 finansów, organizacji i kontroli zarządczej w Szkole Podstawowej nr 1 im. A. Mickiewicza w Będzinie.**	Kontrola zarządcza/rachunkowość/sprawozdawczość	1/2	40	Nie	
2.	**Audyt finansów, organizacji i kontroli zarządczej w Szkole Podstawowej nr 13 w Będzinie.**	Kontrola zarządcza/rachunkowość/sprawozdawczość	1/2	40	Nie	
3.	**Audyt finansów, organizacji i kontroli zarządczej w Przedszkolu Miejskim nr 5 w Będzinie.**	Kontrola zarządcza/rachunkowość/sprawozdawczość	1/2	40	Nie	
4.	**Audyt finansów, organizacji i kontroli zarządczej w Przedszkolu Miejskim nr 2 w Będzinie.**	Kontrola zarządcza/rachunkowość/sprawozdawczość	1/2	40	Nie	

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	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1	**Sprawdzenie wykonania zaleceń z poprzednich audytów**	**sprawdzający**	**1**	**10**	

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	2023	
2.	Kontrola wewnętrzna	2023	
3.	System gromadzenia środków publicznych	2023	
4.	Dysponowanie środkami publicznymi	2023	
5.	Rachunkowość	2024	
6.	Sprawozdawczość	2024	
7.	Środowisko zewnętrzne	2024	
8.	Informatyka	2024	
9.	Polityka kadrowa i efektywność szkoleń	2025	
10.	Zamówienia publiczne	2025	
11.	Inwentaryzacja	2025	
12.	Jednostki organizacyjne	2025	

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.

14.12.2021
(data)

Mariusz Więch
Audytor wewnętrzny
nr certyfikatu MF 2004/7716
pieczątka i podpis audytora wewnętrznego

PREZYDENT MIASTA
Łukasz Komoniewski

17.12.2021 r.
(data)

pieczątka i podpis kierownika jednostki, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny

SEKRETARZ MIASTA
Magdalena Rogowicz