

Urząd Miejski w Wołczynie
ul. Dworcowa 1
46-250 Wołczyn

PLAN AUDYTU NA ROK 2023

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miejski w Wołczynie
2.	Ośrodek Pomocy Społecznej w Wołczynie
3.	Zespół Szkół w Wołczynie
4.	Szkoła Podstawowa w Wierzbicy Górnej
5.	Szkoła Podstawowa w Komorznie
6.	Szkoła Podstawowa w Wąsicach
7.	Przedszkole Publiczne w Wołczynie
8.	Żłobek Wesołe Misie w Wołczynie
9.	Wołczyński Ośrodek Kultury
10.	Miejska i Gminna Biblioteka Publiczna w Wołczynie

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

W celu identyfikacji obszarów audytu, Audytor wewnętrzny dokonał analizy celów i zadań gminy realizowanych w poszczególnych komórkach Urzędu oraz w jednostkach organizacyjnych Gminy, biorąc pod uwagę obowiązujące przepisy prawa, wewnętrzne regulacje prawne, regulaminy i inne dokumenty. Audytor wewnętrzny opracowując plan audytu przeprowadził analizę ryzyka uwzględniając sposób zarządzania ryzykiem w jednostce, biorąc pod uwagę w szczególności:

- cele i zadania jednostki,
- ryzyka wpływające na realizację celów i zadań jednostki,
- wyniki przeprowadzonych w poprzednich latach audytów lub kontroli.

Dokumentacja przeprowadzonej analizy ryzyka stanowi załącznik do Planu audytu.

Wyniki przeprowadzonej analizy ryzyka przedstawia tabela poniżej:

¹ Należy wskazać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz jednostki objęte audytem wewnętrznym na podstawie art. 274 i 277 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz.U. Z 2019 r., poz.713).

Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki jeśli to konieczne)	Typ obszaru działalności (podstawowa/ wspomagająca ²)	Poziom ryzyka w obszarze (wysoki/ średni/niski)
1	2	4
Organizacja Urzędu Miejskiego i jednostek, nadzór oraz usługi administracyjne.	wspomagająca - zarządzanie	niski
Kadry i polityka wynagradzania pracowników.	wspomagająca - zarządzanie	niski
Gospodarka finansowa - budżet gminy, dochody i wydatki budżetowe.	wspomagająca – gospodarka finansowa	wysoki
Pozyskiwanie funduszy z zewnątrz i prowadzenie projektów.	wspomagająca - zarządzanie	średni
Gospodarka mieniem – ewidencja majątku, nabywanie i zbywanie mienia.	podstawowa	średni
Inwentaryzacja majątku.	wspomagająca – zarządzanie mieniem	średni
Realizacja inwestycji i remontów.	wspomagająca - zakupy	wysoki
Zakupy i zamówienia publiczne.	wspomagająca – zakupy	średni
Gospodarka komunalna, ochrona środowiska i gospodarka przestrzenna.	podstawowa	niski
Fundusz sołecki.	podstawowa	średni
Oświata i wychowanie, działalność szkół i przedszkola.	podstawowa	wysoki
Pomoc społeczna, działalność OPS.	podstawowa	średni
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, działalność instytucji kultury.	podstawowa	średni
Sport i kultura fizyczna, dotacje dla klubów sportowych.	podstawowa	niski
Ochrona i promocja zdrowia, realizacja gminnego programu profilaktyki.	podstawowa	średni
Polityka prorodzinna, działalność Żłobka.	podstawowa	średni
Bezpieczeństwo informacji w systemach teleinformatycznych, ochrona danych osobowych.	wspomagająca – systemy informatyczne	średni
Bezpieczeństwo publiczne – ochrona przeciwpożarowa, Straż Miejska.	podstawowa - bezpieczeństwo	niski

2 Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową dla danej jednostki; działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką, zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, a obejmuje odpowiednio: gospodarkę finansową, zakupy, zarządzanie mieniem, bezpieczeństwo, systemy informatyczne, zarządzanie.

3. Planowane obszary audytu wewnętrznego.

3.1. Planowane zadania zapewniające.

Lp.	Obszar działania jednostki	Planowany czas realizacji zadania (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4
1.	Gospodarka finansowa Gminy – dochody budżetowe.	25	-
2.	Oświata i wychowanie – wydatki szkół podstawowych.	40	-
3.	Realizacja wybranych inwestycji.	26	
3.	Polityka prorodzinna – działalność Żłobka Wesołe Misie w Wołczynie.	8	-
4.	Bezpieczeństwo informacji w systemach teleinformatycznych w Urzędzie Miejskim w Wołczynie.	20	-

3.2. Planowane czynności doradcze.

Lp.	Obszar działania jednostki	Planowany czas realizacji zadania (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4
1.	Ocena wdrożenia zarządzania ryzykiem w Urzędzie Miejskim	20	

3.3. Planowane czynności sprawdzające i monitorowanie realizacji zaleceń.

Lp.	Obszar działania jednostki	Planowany czas realizacji zadania (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4
1.	Czynności sprawdzające dotyczące zadań zapewniających zakończonych w 2022 roku	25	
2.	Monitorowanie realizacji zaleceń wydanych w 2022 roku	7	

3.3. Zadania audytowe kontynuowane z roku poprzedniego.

Lp.	Temat zadania	Planowany czas realizacji zadania (w osobodniach)	Uwagi
1	2	4	5
1.	-	-	-

4. Analiza zasobów osobowych.

W Urzędzie Miejskim w Wołczynie zatrudniony jest 1 Audytor wewnętrzny w pełnym wymiarze czasu pracy.

Czas pracy przypadający na Audytora w roku 2023 to 251 osobodni, a w tym:

- czas przeznaczony na przeprowadzenie czynności zapewniających – 119 osobodni;
- czas przeznaczony na przeprowadzenie czynności doradczych – 20 osobodni;
- czas przeznaczony na przeprowadzenie czynności sprawdzających i monitorowanie zaleceń – 32 osobodni;
- czas przeznaczony na szkolenie i rozwój zawodowy audytora – 10 osobodni;
- czas przeznaczony na czynności organizacyjne i przygotowanie do zadań – 30 osobodni;
- inne zadania powierzone audytorowi przez przełożonego – 5 osobodni;
- urlopy i inne nieobecności - 30 osobodni;
- rezerwa czasowa – 5 osobodni.

Wołczyn, dnia 28 grudnia 2022 r.

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

mgr. Małgorzata Muzyka

.....
(Audytor Wewnętrzny)

BURMISTRZ

mgr. Jan Leszek Wiacek

.....
(Burmistrz Wołczyna)