

z dnia^{28.12}..... 2022 r.

**w sprawie wprowadzenia planu audytu wewnętrznego na rok 2023 w Urzędzie Miejskim
w Żarach**

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz. 559, poz. 583, poz. 1005, poz. 1079 oraz poz. 1561) oraz art. 283 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022r., poz. 1634 ze zm.¹⁾), zarządza się, co następuje:

- § 1. Wprowadza się roczny plan audytu wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Żarach na rok 2023 stanowiący załącznik do nn. zarządzenia.
- § 2. Wykonanie zarządzenia powierza się audytorowi wewnętrznemu.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Danuta Madej

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego zostały opublikowane w Dz. U. z 2022 r. poz. 1079, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964 oraz 2414

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 283 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.), do końca roku kierownik komórki audytu wewnętrznego w porozumieniu z kierownikiem jednostki przygotowuje plan audytu na następny rok.

Audytora wewnętrznego
Rafał Kruk

Załącznik do zarządzenia Nr WA.120.....⁸⁴2022
 Burmistrza Miasta Żary
 z dnia...^{28.12}.....2022 r.

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO URZĘDU MIEJSKIEGO W ŻARACH NA ROK 2023

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1	Urząd Miejski w Żarach, jednostki organizacyjne Urzędu

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	
1	2	3	4
1	Rachunkowość i Sprawozdawczość	Wspomagająca	wysoki
2	Zamówienia Publiczne i Inwestycje	Wspomagająca	wysoki
3	Podatki i Oplaty	Wspomagająca	średni
4	Budżet Gminy	Wspomagająca	wysoki
5	Bezpieczeństwo i Utrzymanie Porządku Publicznego	Podstawowa	średni
6	Transport Publiczny	Podstawowa	średni
7	Mienie Gminne i Gospodarka Mieszkaniowa	Wspomagająca	wysoki
8	Zagospodarowanie Przestrzenne, Urbanistyka i Architektura	Podstawowa	średni
9	Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska	Podstawowa	wysoki
10	Obsługa Administracyjna	Wspomagająca	średni
11	Polityk Informacyjna i Promocji Miasta	Wspomagająca	średni
12	Edukacja Publiczna	Podstawowa	średni
13	Kultura Fizyczna i Turystyka	Podstawowa	wysoki
14	Kultura i Ochrona Dóbr Kultury	Podstawowa	średni
15	Ochrona i Promocja Zdrowia	Podstawowa	średni
16	Pomoc Społeczna	Podstawowa	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	Gospodarka odpadami – prawidłowość weryfikacji deklaracji z innymi dokumentami będącymi w posiadaniu Urzędu	Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska	¼	20 dni roboczych	Nie	-
2	Bezpieczeństwo systemów teleinformatycznych	Obsługa, Administracja	¼	20 dni roboczych	Nie	Zadanie wynikające z rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 05.12.2017r. w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności

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
1	Czynności realizowane na potrzeby Zespołu ds. usprawnienia pracy Urzędu	10 dni roboczych	-
2	Czynności realizowane zgodnie z potrzebami i zaleceniami Burmistrza	3 dni roboczych	-

4. 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	----	---	---	---	---

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

Lp.	Planowany czas pracy komórki audytu	Ilość osobodni
1	2	3
1	Realizacja poszczególnych zadań zapewniających	40
2	Realizacja czynności doradczych	13
3	Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizację czynności sprawdzających	0
4	Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego	0
5	Planowanie sprawozdawczość roczna	2
6	Szkolenie i rozwój zawodowy	1
7	Czynności organizacyjne	1
8	Urlopy i inne nieobecności	6
Ogółem		63

6. Informacja na temat cyklu audytu – cykl audytu wynosi 15 lat

7. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki – audyt wewnętrzny w jednostce prowadzi audytor zatrudniony na 1/4 etatu (63 dni/rok).

28.12.2022
(data)

Audytor wewnętrzny

Rafał Kruk

.....
(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego)

28.12.2022
(data)

BUKMINSTRZ


Danusia Madej

.....
(pieczęćka i podpis kierownika jednostki)

