

Załącznik Nr 1
do zarządzenia Nr 507/BAiKW/2021
Prezydenta Miasta Knurów
z dnia 30.12.2021 r.

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2022

Urząd Miasta Knurów
ul. dr Floriana Ogana 5
44-190 Knurów

PLAN AUDYTU NA ROK 2022

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miasta Knurów
2.	Miejski Zespół Gospodarki Lokalowej i Administracji (MZGLiA)
3.	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji (MOSiR)
4.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej (MOPS)
5.	Miejskie Centrum Edukacji w Knurowie (MCE)
6.	Miejskie Ognisko Pracy Pozaszkolnej (MOPP)
7.	Miejskie Szkoły Podstawowe Nr 1, 2, 7, 9
8.	Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 1 im. Feliksa Michalskiego w Knurowie (Miejska Szkoła Podstawowa Nr 3, Miejskie Przedszkole Nr 5)
9.	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 2 w Knurowie (Miejskie Przedszkole nr 3, Miejska Szkoła Podstawowa nr 4)
10.	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 3 w Knurowie (Miejskie Przedszkole nr 1, Miejska Szkoła Podstawowa nr 6)
11.	Miejskie Przedszkola Nr 2, 7, 12, 13
12.	Żłobek Publiczny
13.	Centrum Kultury (CK)

2. Obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego, w których występować mogą ryzyka

W działalności Gminy Knurów wyodrębniono 18 obszarów ryzyka:

1. Budżet Gminy
2. Podatki i opłaty lokalne
3. Organizacja i prowadzenie rachunkowości
4. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
5. Gospodarowanie mieniem i gospodarka mieszkaniowa
6. Realizacja inwestycji gminnych
7. Usługi administracyjne
8. Realizacja projektów z udziałem środków z Unii Europejskiej
9. Gospodarka przestrzenna
10. Edukacja i kultura
11. Kultura fizyczna
12. Pomoc społeczna
13. Ochrona zdrowia
14. Zamówienia publiczne
15. Bezpieczeństwo publiczne i zarządzanie kryzysowe
16. Polityka informacyjna i promocja Gminy
17. Systemy informatyczne i bezpieczeństwo danych
18. Zarządzanie i organizacja pracy w tym zarządzanie zasobami ludzkimi

Identyfikacji ryzyka dokonano w oparciu o metodę mieszaną - zastosowano metodę matematyczną uwzględniającą wyniki audytów i kontroli wewnętrznych oraz zewnętrznych, wagi poszczególnych kategorii ryzyk (materialność, wrażliwość, złożoność itp.), czynnik upływu czasu od ostatniej kontroli / audytu, priorytety kierownictwa a także metodę analityczną – analizę celów i zadań jednostki, uzgodnienia z Kierownikiem jednostki, analizę rejestrów ryzyka komórek.

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Kontynuowane zadania z roku 2021

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 wraz z czynnościami przygotowawczymi (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	Realizacja procedur administracyjnych w zakresie ochrony środowiska	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, usługi administracyjne	1	14	Nie	Dokończenie zadania z 2021 r. (ustalenia i sprawozdanie)

3.2. Planowane zadania zapewniające w roku 2022

Lp.	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania wraz z czynnościami przygotowawczymi (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	Zamówienia publiczne	1	60	Nie	Planowanie zamówień publicznych w Urzędzie Miasta Knurów Zadanie przeniesione z 2021 r.
2	Zamówienia publiczne	1	70	Nie	Organizacja i realizacja postępowań o udzielenie zamówień publicznych o wartości poniżej 30 tys. euro w MZGLiA Zadanie przeniesione z 2021 r.

4. Planowane czynności sprawdzające w roku 2022

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczy czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Rok przeprowadzenia audytu	Uwagi
1.	Obieg dokumentacji w Urzędzie Miasta Knurów	Zarządzanie i organizacja pracy w tym zarządzanie zasobami ludzkim	1	4	2020/2021	Czynności sprawdzające

5. Planowane czynności doradcze w roku 2021

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1	1	10	Zaplanowanie i opracowanie wyników samooceny kontroli zarządczej
2.	1	10	Zebranie wydziałowych rejestrów ryzyka i opracowanie urzędowego rejestru ryzyka.

6. Organizacja pracy audytora wewnętrznego

Lp.	Zadania audytora wewnętrznego	Zasoby ludzkie [liczba osobodni]	%	Uwagi
1	Zadania zapewniające	130	52%	
2	Zadania zapewniające kontynuowane z roku poprzedniego	15	6%	
3	Czynności doradcze	20	8%	Dotyczące przede wszystkim współpracy z Koordynatorem Kontroli Zarządczej
4	Czynności sprawdzające i monitorowanie realizacji zaleceń	4	2%	
5	Czynności organizacyjne w tym plan i sprawozdawczość	5	2%	
6	Szkolenia i rozwój zawodowy,	7	3%	Udział w szkoleniach organizowanych przez firmy zewnętrzne, samokształcenie
7	Inne działania	40	16%	Przygotowanie do oceny zewnętrznej, prace związane z koordynacją grupy oceny zewnętrznej, przeprowadzenie cn. dwóch ocen w ramach porozumienia oraz udział w audytach ISO oraz audytach SZBI, administracja SOD SEKAP
8	Urlopy / opieka / L4	30	12%	
	Suma	251	100,0 %	

7. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne)

W 2022 r. w oparciu o porozumienie podpisane w listopadzie 2021 r. przeprowadzona będzie wzajemna ocena zewnętrzna – ocenie będzie podlegał audytor zatrudniony w Urzędzie Miasta Knurów, który jednocześnie będzie brał udział w ocenach innych jednostek, członków porozumienia.

Zastrzega się, że w przypadku wystąpienia nieznanych w chwili tworzenia planu zagrożeń dla realizacji działań Urzędu, plan audytu może ulec zmianie.

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

30.12.2021 r.

.....
(data)

Alicja Jureczko-Wyżgolik

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

PREZYDENT MIASTA

30.12.2021 r.

.....
(data)

Adam Rams

.....
(pieczęćka i podpis kierownika jednostki,
w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)