Załącznik Nr 1
do zarządzenia Nr 514/BAiKW/2018
Prezydenta Miasta Knurów
z dnia 31.12.2018 r.

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2019

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

PLAN AUDYTU NA ROK 2019

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, 4, 6, 7, 9
8.	Zespół Szkolno – Przedszkolny Miejska Szkoła Podstawowa Nr 3, Miejskie Przedszkole Nr 5
9.	Miejskie Przedszkola Nr 2, 3, 7, 12, 13
10.	Żłobek Publiczny
11.	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, 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, rozmowy z przedstawicielami Kierownictwa jednostki,analizę rejestrów ryzyka komórek i jednostek, istotne zmiany dotyczące funkcjonowania jednostek w 2019r, a także wyniki kontroli zewnętrznych prowadzonych w Gminie oraz w innych gminach, a których efekty mogą mieć zastosowanie w Gminie Knurów.

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Kontynuowane zadania z roku 2018

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
	Ocena wdrożenia RODO w jednostkach organizacyjnych Gminy Knurów.	Edukacja i Kultura, Pomoc społeczna, Kultura fizyczna Systemy informatyczne i bezpieczeństwo danych	1	60	Nie (ewentualne konsultacje z ABI i PB UM)	

3.2. Planowane zadania zapewniające w roku 2019

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.	*Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, usługi administracyjne*	1	60	nie	Proponowana tematyka : Realizacja procedur administracyjnych w zakresie ochrony środowiska
2.	*Gospodarowanie mieniem i gospodarka mieszkaniowa*	1	60	nie	Proponowana tematyka : Sprzedaż mieszkań

4. Planowane czynności sprawdzające w roku 2019

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 osobodniach)	Rok przeprowadzenia audytu	Uwagi
1.	Ocena gospodarowania mieniem Gminy Knurów w zakresie oddawania nieruchomości Gminy w dzierżawę, użytkowanie wieczyste oraz w trwały zarząd	Gospodarowanie mieniem i gospodarka mieszkaniowa	1	4	2017/2018	Czynności sprawdzające
2.	Zarządzenie budynkiem przy ul.Dworcowej 38 przejętym przez MZGLiA od Fundacji Rozwoju Lokalnego	Gospodarowanie mieniem i gospodarka mieszkaniowa	1	4	2018	Czynności sprawdzające

5. Planowane czynności doradcze w roku 2019

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1	1	4	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	120	48%	
2	Zadania zapewniające kontynuowane z roku poprzedniego	60	24%	
3	Czynności doradcze	14	6%	
4	Czynności sprawdzające i monitorowanie realizacji zaleceń	8	3%	
5	Czynności organizacyjne w tym plan i sprawozdawczość	6	2%	
6	Szkolenia i rozwój zawodowy, inne działania	13	5%	Udział w szkoleniach organizowanych przez firmy zewnętrzne, samokształcenie. Rezerwa czasowa na audyt wewnętrzny zlecony, oraz prace związane z auditami ISO oraz audytami SZBI
7	Urlopy / opieka / L4	30	12%	
	Suma	**251**	**100,0 %**	

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

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

AUDYTOR WEWNĘTRZNY
Alicja Jureczko-Wyszogrodzka

31.12.2018
(data)

.....
(pieczątka i podpis audytora wewnętrznego)

PREZYDENT MIASTA
Adam Bojno

31.12.2018 r.
(data)

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