OK.0050.1.518.2019

PREZYDENT
MIASTA KNURÓW

Zarządzenie Nr 518/BAiKW/2019
Prezydenta Miasta Knurów

z dnia 31.12.2019 r.

w sprawie: zatwierdzenia „Planu audytu wewnętrznego na rok 2020" w Gminie Knurów

Na podstawie art. 283 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późniejszymi zmianami) oraz § 9 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 506)

zarządzam, co następuje:

1. Zatwierdzam „Plan audytu wewnętrznego na rok 2020" stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia.

2. Wykonanie Zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA KNURÓW

PREZYDENT MIASTA
Adam Rams

KIEROWNIK BIURA AUDYTU I KONTROLI WEWNĘTRZNEJ
Alicja Iureczko-Wyżgolik

RADCA PRAWNY
Rafał Wróbel

SEKRETARZ MIASTA
Piotr Dudło

Załącznik Nr 1
do zarządzenia Nr 518/BAiKW/2019
Prezydenta Miasta Knurów
z dnia 31.12.2019 r.

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2020

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

PLAN AUDYTU NA ROK 2020

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, 6, 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.	Miejskie Przedszkola Nr 2, 7, 12, 13
11.	Żłobek Publiczny
12.	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, rozmowy z przedstawicielami Kierownictwa jednostki,analizę rejestrów ryzyka komórek i jednostek, istotne zmiany dotyczące funkcjonowania jednostek w 2020r, a także wyniki kontroli Najwyższej Izby Kontroli, których efekty mogą mieć zastosowanie w Gminie Knurów.

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Kontynuowane zadania z roku 2019

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	Sprzedaż nieruchomości z zasobów Gminy Knurów	*Gospodarowanie mieniem i gospodarka mieszkaniowa*	1	10		Dokończenie zadania z 2019 r.
2	Realizacja procedur administracyjnych w zakresie ochrony środowiska	*Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, usługi administracyjne*	1	45	Nie	Zadanie niezrealizowane w 2019 r.

3.2. Planowane zadania zapewniające w roku 2020

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.	*Zarządzanie i organizacja pracy w tym zarządzanie zasobami ludzkim*	1	60	nie	Proponowana tematyka : Obieg dokumentacji w Urzędzie Miasta Knurów
2.	*Zamówienia publiczne*	1	50	nie	Proponowana tematyka : Planowanie zamówień publicznych w Urzędzie Miasta Knurów

4. Planowane czynności sprawdzające w roku 2020

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 wdrożenia RODO w jednostkach organizacyjnych Gminy Knurów	Edukacja i Kultura, Pomoc społeczna, Kultura fizyczna Systemy informatyczne i bezpieczeństwo danych	1	8	2018/2019	Czynności sprawdzające

5. Planowane czynności doradcze w roku 2020

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	110	43%	
2	Zadania zapewniające kontynuowane z roku poprzedniego	55	22%	
3	Czynności doradcze	20	8%	
4	Czynności sprawdzające i monitorowanie realizacji zaleceń	8	3%	
5	Czynności organizacyjne w tym plan i sprawozdawczość	10	4%	W tym czynności związane z wyborem formy dokonującej oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego.
6	Szkolenia i rozwój zawodowy, inne działania	20	8%	Udział w szkoleniach organizowanych przez firmy zewnętrzne, samokształcenie oraz prace związane z auditami ISO oraz audytami SZBI
7	Urlopy / opieka / L4	30	12%	
	Suma	**253**	**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
mgr Alicja Turecka-Wyrostek

31.12.2019
(data)

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

PREZYDENT MIASTA
Adam Hamerla

31.12.2019
(data)

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

SEKRETARZ MIASTA
Piotr Dudło