

ZARZĄDZENIE Nr OA.0050.159.2021
BURMISTRZA MIASTA KOŁA
z dnia 27 grudnia 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia Planu audytu wewnętrznego na 2022 rok

Na podstawie:

- art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372, 1834),
- art. 283 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1236, 1535, 1773, 1927, 1981),

zarządzam, co następuje :

§ 1. Zatwierdzam Plan audytu wewnętrznego na rok 2022 w brzmieniu załącznika do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierzam Audytorowi wewnętrznemu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Krzysztof Witkowski

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2022

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym – wg stanu na dzień 02.12.2021 r.

Nazwa jednostki

- Urząd Miejski – jednostka zatrudniająca audytora wewnętrznego:
 - Wydział Organizacyjno-Administracyjny (OA),
 - Wydział Księgowości (KS),
 - Wydział Podatków, Opłat i Egzekucji (PE),
 - Wydział Infrastruktury Technicznej, Inwestycji i Gospodarki Przestrzennej (IP),
 - Wydział Oświaty i Spraw Społecznych (OS),
 - Wydział Gospodarki Nieruchomościami i Spraw Lokalowych (GN),
 - Wydział Działalności Gospodarczej i Promocji Miasta (DG),
 - Wydział Spraw Obywatelskich (SO)
 - Wydział Ochrony Środowiska i Rolnictwa (ŚR),
 - Urząd Stanu Cywilnego (USC),
 - Zamówienia Publiczne (ZP),
 - Straż Miejska (SM),
 - Biuro Rady Miejskiej (BR),
 - Radca Prawny (RP),
 - Główny specjalista ds. kontroli (KZ),
 - Koordynator ds. dostępności (KD),
 - Pełnomocnik ds. ochrony informacji niejawnych (PI),
- Przedszkole Miejskie Nr 1 (PM1)
- Przedszkole Miejskie Nr 3 (PM3)
- Przedszkole Miejskie Nr 5 (PM5)
- Przedszkole Miejskie Nr 6 (PM6)
- Szkoła Podstawowa Nr 1 (SP1)
- Szkoła Podstawowa Nr 2 (SP2)
- Szkoła Podstawowa Nr 3 (SP3)
- Szkoła Podstawowa Nr 4 (SP4)
- Szkoła Podstawowa Nr 5 (SP5)
- Żłobek Miejski (ŻM)
- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej (MOPS)
- Środowiskowy Dom Samopomocy (ŚDS)
- Miejski Ośrodek Profilaktyki i Pomocy Rodzinie (MOPiPR)
- Miejski Dom Kultury (MDK)
- Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna (PiMBP)
- Muzeum Techniki Ceramicznych (MTC)
- Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji (MOSiR)

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

Lp.	Nazwa obszaru ryzyka/zadania zapewniającego	Typ obszaru działalności	Poziom ryzyka w obszarze
1	Zarządzanie zasobami ludzkimi/ Realizacja zadań kadrowych	wspomagająca	wysoki
2	Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego/ Poprawa funkcjonowania strefy płatnego parkowania	podstawowa	wysoki
3	Edukacja publiczna/ Zapewnienie opieki nad dziećmi od 20 tygodnia życia do 3 lat	podstawowa	wysoki
4	Mienie komunalne/ Gospodarowanie gminnym zasobem mieszkaniowym	podstawowa	wysoki
5	Postępowania administracyjne/ Przyjmowanie wniosków o wydanie dowodu osobistego z drugą cechą biometryczną	podstawowa	średni
6	Infrastruktura użyteczności publicznej/ Zarządzanie drogami, ulicami i placami gminnymi i ich bieżące utrzymanie	podstawowa	średni
7	Ochrona i promocja zdrowia/ Organizowanie i prowadzenie specjalistycznych konsultacji pedagogicznych, psychologicznych, terapeutycznych oraz porad prawnych dla rodzin z problemem uzależnienia, w tym osób dotkniętych przemocą domową	podstawowa	średni
8	Ochrona środowiska/ Udzielanie i rozliczanie dotacji celowej ze środków budżetu Gminy Miejskiej Koło na dofinansowanie kosztów inwestycji służących ochronie powietrza pn. „Czyste powietrze dla Koła”	podstawowa	średni
9	Gospodarka przestrzenna/ Decyzje o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu	podstawowa	średni
10	Edukacja publiczna/ Rozpoznawanie trudności i przeciwdziałanie im ze szczególnym uwzględnieniem zdrowia psychicznego uczniów w związku ze zdalnym nauczaniem	podstawowa	średni
11	Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego/ Poprawa stanu porządku publicznego na terenie miasta Koła	podstawowa	średni
12	Wydatki budżetowe/ Realizacja planu wydatków budżetowych	wspomagająca	średni
13	Infrastruktura użyteczności publicznej/ Inwestycje, remont infrastruktury i powstawanie nowych obiektów sportowo-rekreacyjnych na terenach obiektów MOSiR	podstawowa	średni
14	Zadania pomocy społecznej/ Świadczenie usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania beneficjentów w okresie stanu zagrożenia epidemicznego	podstawowa	średni
15	Zadania pomocy społecznej/ Kierowanie do domów pomocy społecznej, ustalanie odpłatności za pobyt w domach pomocy społecznej	podstawowa	średni

16	Kultura i sztuka/ Działalność edukacyjna	podstawowa	średni
17	Postępowania administracyjne/ Zameldowanie cudzoziemca	podstawowa	średni
18	Postępowania administracyjne/ Prowadzenie ewidencji i wydawanie zezwoleń na sprzedaż i podawanie napojów alkoholowych łącznie z naliczaniem wysokości opłat	podstawowa	średni
19	Krzewienie kultury fizycznej i sportu/ Organizacja zajęć sportowo-rekreacyjnych, imprez i eventów dla dzieci i młodzieży	podstawowa	średni
20	Obsługa administracyjna, finansowa i organizacyjna/ Dostosowanie organizacji pracy jednostki do panującego zagrożenia epidemiologicznego	wspomagająca	średni
21	Realizacja zamówień publicznych/ Zapewnienie sprawnej działalności urzędu w zakresie realizacji zamówień publicznych	wspomagająca	średni
22	Edukacja publiczna/ Rozwijanie zainteresowań uczniów na zajęciach lekcyjnych i pozalekcyjnych	podstawowa	średni
23	Ochrona i promocja zdrowia/ Prowadzenie i finansowanie bieżącej działalności placówek, w których realizowana jest praca na rzecz członków rodzin dysfunkcyjnych	podstawowa	średni
24	Kultura i sztuka/ Realizacja kalendarza imprez kulturalnych	podstawowa	średni
25	Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego/ Zapewnienie ochrony informacji niejawnych	podstawowa	średni
26	Dochody budżetowe/ Poprawne ustalanie wysokości zobowiązań z tytułu podatków lokalnych przypadających na rzecz Gminy Miejskiej Koło	wspomagająca	średni
27	Edukacja publiczna/ Zapewnienie bezpiecznych i higienicznych warunków korzystania z infrastruktury jednostki	wspomagająca	średni
28	Kultura i sztuka/ Przeniesienie aktywności instytucji do mediów społecznościowych w związku z rozwojem stanu epidemii	wspomagająca	średni
29	Dochody budżetowe/ Realizacja planu dochodów budżetowych	wspomagająca	średni
30	Zadania pomocy społecznej/ Prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy	podstawowa	średni
31	Systemy informatyczne/ Bezpieczne działanie systemów informatycznych	wspomagająca	średni
32	Ochrona środowiska/ Przyjmowanie deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	podstawowa	średni
33	Postępowania administracyjne/ Sporządzanie aktów stanu cywilnego	podstawowa	średni
34	Obsługa administracyjna, finansowa i organizacyjna/ Doskonalenie zarządzania jednostką, promowanie w środowisku lokalnym	wspomagająca	średni

35	Postępowania administracyjne/ Przyjmowanie, weryfikowanie, przesyłanie i niszczenie wniosków o wpis do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej	podstawowa	średni
36	Mienie komunalne/ Tworzenie zasobów nieruchomości Gminy Miejskiej Koło oraz gospodarowanie tymi zasobami (zamiana nieruchomości, nabywanie nieruchomości do gminnego zasobu, wykonywanie prawa pierwokupu, sprzedaż nieruchomości)	podstawowa	średni
37	Zadania pomocy społecznej/ Działania urzędu zmierzające do wspierania osób ze szczególnymi potrzebami w zakresie dostępności: architektonicznej, cyfrowej, informacyjno-komunikacyjnej	podstawowa	średni
38	Postępowania administracyjne/ Transmisja i udostępnianie nagrań z posiedzeń rady	podstawowa	średni
39	Zarządzanie należnościami/ Skuteczna i zgodna z obowiązującymi przepisami prawa egzekucja należności przypadających na rzecz Gminy Miejskiej Koło	podstawowa	średni
40	Postępowania administracyjne/ Rozpatrywanie skarg, wniosków i petycji przez Komisję Skarg, Wniosków i Petycji Rady Miejskiej	podstawowa	średni
41	Obsługa administracyjna, finansowa i organizacyjna/ Realizacja umów, zleceń oraz zakupów w celu zapewnienia realizacji bieżących zadań urzędu	wspomagająca	średni
42	Postępowania administracyjne/ Wydawanie odpisów z aktów stanu cywilnego	podstawowa	średni
43	Edukacja publiczna/ Weryfikacja realizacji obowiązku nauki przez młodzież zamieszkałą na terenie Gminy Miejskiej Koło	podstawowa	niski
44	Edukacja publiczna/ Kształtowanie wśród uczniów postaw obywatelskich, patriotycznych i kultury narodowej	podstawowa	niski
45	Obsługa administracyjna, finansowa i organizacyjna/ Obsługa finansowa Środowiskowego Domu Samopomocy	wspomagająca	niski
46	Obsługa administracyjna, finansowa i organizacyjna/ Zwiększenie środków finansowych na inwestycje w placówce	podstawowa	niski
47	Edukacja publiczna/ Poprawa jakości kształcenia oraz wyników uzyskiwanych przez uczniów szkoły	podstawowa	niski
48	Organizacje pozarządowe/ Pożytek publiczny/ sport	podstawowa	niski
49	Kontrola zarządca/ Realizacja spraw dotyczących zadań kontrolnych	wspomagająca	niski
50	Obsługa administracyjna, finansowa i organizacyjna/ Zapewnienie płynności finansowej jednostki	wspomagająca	niski
51	Kontrola zarządca/ Realizacja zadań koordynatora do spraw kontroli zarządczej	wspomagająca	niski

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru audytu/ryzyka	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	Realizacja zadań kadrowych	Zarządzanie i administracja/ Zarządzanie zasobami ludzkimi	1	60	Nie	
2	Poprawa funkcjonowania strefy płatnego parkowania	Porządek publiczny i bezpieczeństwo obywateli/ Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego	1	55	Nie	
3	Zapewnienie opieki nad dziećmi od 20 tygodnia życia do 3 lat	Sprawy społeczne/ Edukacja publiczna	1	55	Nie	

3.2 . Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1	1	20	realizowane wg potrzeb - na wniosek Burmistrza lub kierownika jednostki organizacyjnej za zgodą Burmistrza

4. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz 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 osobodniach)	Uwagi
1	Planuje się dokonać monitoringu realizacji zaleceń wydanych w trakcie przeprowadzania zadań, ustalając stan realizacji tych zaleceń. W stosunku do wszystkich zrealizowanych zaleceń planuje się przeprowadzenie czynności sprawdzających, służących ocenie sposobu ich wdrożenia oraz skuteczności.				

5. Analiza zasobów osobowych - informacja na temat budżetu czasu komórki audytu wewnętrznego w danym roku, wyrażona w osobodniach

Lp.	Zadania audytora wewnętrznego	Liczba osobodni	Uwagi
1	Planowanie i sprawozdawczość	10	
2	Planowanie, wykonanie i dokumentowanie zadań zapewniających	170	
3	Planowanie, wykonanie i dokumentowanie czynności doradczych	20	
4	Monitorowanie wykonania zaleceń oraz przeprowadzanie czynności sprawdzających	15	
5	Szkolenia i rozwój zawodowy, w tym samodoskonalenie zawodowe	5	§ 9.2. Na szkolenia zawodowe audytor wewnętrzny przeznacza minimum 5 dni roboczych w każdym roku.
6	Urlop i inne nieobecności	26	
7	Inne czynności niż wymienione w pkt 1-6	5	
8	Razem osobodni	251	

6. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki

Wszelką korespondencję, zestawienia i obliczenia oraz inne załączniki dotyczące opracowania Planu audytu wewnętrznego na rok 2022 włączono do egzemplarza planu przechowywanego przez audytora wewnętrznego celem włączenia do akt stałych audytu. Powyższy plan przygotowany został zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz.U. z 2018 r., poz. 506).

Zastrzega się, iż w przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na konieczność zmiany przedmiotowego planu (np. zmiana przepisów ustawy o finansach publicznych) lub nieznanych w chwili tworzenia planu zagrożeń dla realizacji działalności urzędu, Plan Audytu na 2022 rok może ulec zmianie.

23.12.2021

(data)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Agnieszka Rzepka

.....
(pieczętka i podpis audytora wewnętrznego)

27.12.2021

(data)

BURMISTRZ

Krzysztof Witkowski

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