



ZAW.1721.2.2021

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2022

Spis treści

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2022	1
1. Jednostki objęte audytem wewnętrznym	3
2. Obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem poziomu ryzyka w danym obszarze.....	3
3. Planowane tematy audytu wewnętrznego	5
3.1. Planowane zadania zapewniające	5
3.2. Planowane czynności doradcze	6
4. Monitoring realizacji zaleceń i planowane czynności sprawdzające	7
5. Inne istotne informacje dla prowadzenia audytu wewnętrznego	7
6. Analiza zasobów osobowych Zespołu ds. Audytu Wewnętrznego.....	8

1. Jednostki objęte audytem wewnętrznym

Urząd Miejski Wrocławia i miejskie jednostki organizacyjne

2. Obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem poziomu ryzyka w danym obszarze

Miejskie jednostki organizacyjne zostały uwzględnione w planowaniu w ramach obszaru, który stanowi ich podstawową działalność.

Lp.	Nazwa obszaru	Typ obszaru działalności	Poziom ryzyka w obszarze Wysoki/Średni/Niski
1.	Strategia i rozwój miasta	Podstawowa	Średni
2.	Budżet Wrocławia	Podstawowa	Średni
3.	Zrównoważony rozwój (w tym ochrona środowiska, gospodarka odpadami komunalnymi, cmentarze gminne)	Podstawowa	Średni
4.	Infrastruktura i transport	Podstawowa	Wysoki
5.	Gospodarka komunalna	Podstawowa	Wysoki

Lp.	Nazwa obszaru	Typ obszaru działalności	Poziom ryzyka w obszarze Wysoki/Średni/Niski
6.	Nadzór właścicielski	Podstawowa	Niski
7.	Usługi administracyjne oraz obsługa mieszkańców	Podstawowa	Średni
8.	Polityka społeczna	Podstawowa	Wysoki
9.	Partycypacja społeczna	Podstawowa	Średni
10.	Oświata i Edukacja	Podstawowa	Wysoki
11.	Kultura i sport	Podstawowa	Średni
12.	Polityka informacyjna i promocja Wrocławia	Podstawowa	Średni
13.	Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego i prawnego	Podstawowa	Wysoki
14.	Systemy informatyczne	Wspomagająca	Wysoki
15.	Organizacja i zarządzanie Urzędem Miejskim Wrocławia	Wspomagająca	Średni

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Nazwa zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania eksperta	Uwagi
1.	Procedura oddawania nieruchomości gruntowych w użytkowanie wieczyste wraz z kontrolą wykonywania warunków umowy i przestrzegania jej warunków przez użytkownika wieczystego	Gospodarka komunalna	1	30	brak	Kontynuacja zadania z planu audytu wewnętrznego na 2021 rok
2.	Dowóz dzieci i uczniów niepełnosprawnych do szkół i placówek oświatowych	Oświata i Edukacja	1	30	brak	brak
3.	Funkcjonowanie obszaru księgowości i budżetu w Zarządzie Dróg i Utrzymania Miasta we Wrocławiu	Infrastruktura i transport	1	45	brak	brak
4.	Gospodarowanie pustostanami	Gospodarka komunalna	1	30	brak	brak

Lp.	Nazwa zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania eksperta	Uwagi
5.	Zapewnianie dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami	Polityka społeczna, Systemy informatyczne	1	35	współpraca z Centrum Usług Informatycznych	brak

3.2. Planowane czynności doradcze

Lp.	Temat czynności doradczych	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1.	Proces audytowy realizowany przez IOD UMW w kontekście polityki, procedur i instrukcji przyjętych w tym zakresie	1	5	Zadanie we współpracy z IOD/BBI

4. Monitoring realizacji zaleceń i planowane czynności sprawdzające

Lp.	Wykaz czynności	Planowana liczba audytorów wewnętrznych	Planowany czas (w dniach)	Rok przeprowadzenia zadania
1.	Czynności sprawdzające, zadanie zapewniające pt. „Ocena realizacji zadań dotyczących form ochrony przyrody”	1	3	2020
2.	Czynności sprawdzające, zadanie zapewniające pt. „Ocena prowadzenia gospodarki finansowej Wrocławskiego Centrum Opieki i Wychowania”	1	2	2021
3.	Monitorowanie realizacji zaleceń wynikających z zadań zapewniających oraz rekomendacji wydanych w wyniku czynności doradczych, jeżeli uzgodniono monitorowanie	1	4	2020 i 2021

5. Inne istotne informacje dla prowadzenia audytu wewnętrznego

Analiza ryzyka została przeprowadzona metodą mieszaną (matematyczna i ekspercka ocena ryzyka). Analiza ryzyka została dokonana w oparciu o ryzyka i ich wartości wskazane przez właścicieli ryzyk w ramach funkcjonującego w Urzędzie Miejskim Wrocławia systemu zarządzania ryzykiem, priorytety Kierownictwa i Dyrektorów Departamentów Urzędu Miejskiego Wrocławia, kryteria oceny ryzyka takie jak istotność, kontrola wewnętrzna, czynniki operacyjne i czynniki zewnętrzne. Uwzględniono również czynnik ryzyka – czas jaki upłynął od ostatniego audytu (wewnętrznego, zewnętrznego, kontroli zewnętrznej).

6. Analiza zasobów osobowych Zespołu ds. Audytu Wewnętrznego

Liczba dni roboczych w 2022 roku: 251

Liczba osób/etatów: na dzień sporządzenia planu audytu wewnętrznego na 2022 rok w Zespole ds. Audytu Wewnętrznego zatrudniony jest 1 audytor wewnętrzny. Zgodnie z etatyzacją Departamentu Prezydenta UMW przewiduje się 2 etaty w Zespole ds. Audytu Wewnętrznego. Plan został sporządzony w przeliczeniu 1 etat audytora wewnętrznego.

Lp.	Działania	Zasoby ludzkie (liczba osobodni)
1.	Przeprowadzanie zadań zapewniających	140
2.	Przeprowadzanie zadań doradczych	5
3.	Monitorowanie realizacji zaleceń i przeprowadzanie czynności sprawdzających	9
4.	Współpraca z innymi służbami kontrolnymi/koordynacja usług zapewniających	2
5.	Czynności organizacyjne, w tym plan i sprawozdawczość	20
6.	Szkolenia i rozwój zawodowy	7
7.	Urlopy (w tym zaległe) i inne nieobecności	38
8.	Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego	30

Lp.	Działania	Zasoby ludzkie (liczba osobodni)
9.	Inne działania, w tym audyt wewnętrzny poza planem audytu wewnętrznego	0
10.	Suma	251

Wrocław 16 grudnia 2021 r.

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

 Katarzyna Potrajska

.....
 Audytor wewnętrzny kierujący Zespołem
 ds. Audytu Wewnętrznego UMW


 PREZYDENT WROCŁAWIA
 Jacek Sutryk

.....
 Prezydent Wrocławia

