



ZAW.1721.2.2022

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2023

Spis treści

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2023	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	7
4. Monitorowanie realizacji zaleceń i planowane czynności sprawdzające	7
5. Inne istotne informacje dla prowadzenia audytu wewnętrznego	9
6. Analiza zasobów osobowych Zespołu ds. Audytu Wewnętrznego	9

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	Wysoki
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
6.	Nadzór właścicielski	Podstawowa	Średni

Lp.	Nazwa obszaru	Typ obszaru działalności	Poziom ryzyka w obszarze Wysoki/Średni/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 audytor wewnętrzny i 1 główny specjalista	30	brak	Kontynuacja zadania
2.	Dowóz dzieci i uczniów niepełnosprawnych do szkół i placówek oświatowych.	Oświata i Edukacja	1 audytor wewnętrzny i 1 główny specjalista	45	brak	brak
3.	Sprawność i efektywność działań windykacyjnych w ZZK wobec dłużników Gminy Wrocław z tytułu czynszów za lokale mieszkalne, użytkowe i garaże.	Gospodarka komunalna	1 audytor wewnętrzny	25	brak	Kontynuacja zadania

Lp.	Nazwa zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania eksperta	Uwagi
4.	Gospodarowanie pustostanami.	Gospodarka komunalna	1 audytor wewnętrzny i 1 główny specjalista	45	brak	brak
5.	Stwierdzenie zgonu i jego przyczyny w miejscu publicznym albo niepublicznym na terenie miasta Wrocławia.	Polityka społeczna/ Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego i prawnego	1 audytor wewnętrzny i 1 główny specjalista	25	brak	brak
6.	Dochodzenie należności z tytułu opłat za korzystanie z nieruchomości gminnych wraz z procesem realizacji wyroków sądowych.	Budżet Wrocławia/ Gospodarka komunalna	1 audytor wewnętrzny i 1 główny specjalista	35	brak	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 audytor wewnętrzny i 1 główny specjalista	5	Zadanie przeniesione z planu na 2022 rok. Zadanie we współpracy z IOD/BBI

4. Monitorowanie realizacji zaleceń i planowane czynności sprawdzające

Lp.	Wykaz czynności	Planowana liczba audytorów wewnętrznych	Planowany czas (w dniach)	Rok przeprowadzenia zadania
1.	Monitorowanie realizacji zaleceń wydanych w wyniku zadania zapewniającego „Ocena procesu uzgadniania i egzekwowania realizacji zakresu przebudowy układu drogowego ujmowanego w umowach z art. 16 ustawy o drogach publicznych”.	1	2	2020-2021
2.	Monitorowanie realizacji zaleceń i czynności sprawdzające - zadanie zapewniające „Ocena funkcjonowania kontroli	1	3	2021-2022

Lp.	Wykaz czynności	Planowana liczba audytorów wewnętrznych	Planowany czas (w dniach)	Rok przeprowadzenia zadania
	zarządczej w Młodzieżowym Centrum Sportu we Wrocławiu, ze szczególnym uwzględnieniem wydatkowania środków publicznych oraz etyki postępowania pracowników”.			
3.	Monitorowanie realizacji zaleceń i czynności sprawdzające - zadanie zapewniające "Zapewnianie dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami".	1	6	2022
4.	Monitorowanie realizacji zaleceń i czynności sprawdzające - zadanie zapewniające "Weryfikacja zamówień z wolnej ręki udzielonych zgodnie z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych dot. Inteligentnego Systemu Transportu we Wrocławiu (ITS) oraz obsługi informatycznej jednostki w zakresie prawidłowości przeprowadzenia postępowania, treści umowy, przebiegu realizacji, czynności odbiorowych oraz dokonanych płatności".	1	3	2022

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 2023 roku: 250

Liczba osób/etatów: na dzień sporządzenia planu audytu wewnętrznego na 2023 rok w Zespole ds. Audytu

Wewnętrznego zatrudniony jest 1 audytor wewnętrzny i 1 główny specjalista. Plan został sporządzony w przeliczeniu na 2 etaty.

Lp.	Działania	Zasoby ludzkie (liczba osobodni)
1.	Przeprowadzanie zadań zapewniających	255
2.	Przeprowadzanie zadań doradczych	10
3.	Monitorowanie realizacji zaleceń i przeprowadzanie czynności sprawdzających	14

Lp.	Działania	Zasoby ludzkie (liczba osobodni)
4.	Współpraca z innymi służbami kontrolnymi/koordynacja usług zapewniających	2
5.	Czynności organizacyjne, w tym plan i sprawozdawczość	30
6.	Szkolenia i rozwój zawodowy	25
7.	Urlopy (w tym zaległe) i inne nieobecności	79
8.	Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego	85
9.	Inne działania, w tym audyt wewnętrzny poza planem audytu wewnętrznego	0
10.	Suma	500

Dokument podpisała

Katarzyna Potrząsaj

Audytor wewnętrzny kierujący Zespołem

ds. Audytu Wewnętrznego UMW

Dokument podpisał

Jacek Sutryk Prezydent Wrocławia