



ZAW.1721.2.2023

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2024

Spis treści

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2024	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. Monitorowanie 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	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	Średni
9.	Partycypacja społeczna	Podstawowa	Średni
10.	Oświata i Edukacja	Podstawowa	Średni
11.	Kultura i sport	Podstawowa	Niski
12.	Polityka informacyjna i promocja Wrocławia	Podstawowa	Średni
13.	Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego i prawnego	Podstawowa	Średni
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	5	brak	Kontynuacja zadania
2.	Gospodarowanie pustostanami.	Gospodarka komunalna	1 audytor wewnętrzny	30	brak	Kontynuacja zadania
3.	Dochodzenie należności z tytułu opłat za korzystanie z nieruchomości gminnych wraz z procesem realizacji wyroków sądowych.	Budżet Wrocławia/ Gospodarka komunalna	1 audytor wewnętrzny	30	brak	brak
4.	Funkcjonowanie obszaru księgowości i budżetu w	Budżet Wrocławia/	1 audytor wewnętrzny	45	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
	Zarządzie Dróg i Utrzymania Miasta we Wrocławiu.	Infrastruktura i transport				

3.2. Planowane czynności doradcze

Lp.	Temat czynności doradczych	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1.	Analiza procedur antymobbingowych w jednostkach podległych i nadzorowanych.	1 audytor wewnętrzny	20	
2.	Analiza i zmiana Księgi Procedur Audytu Wewnętrznego w Gminie Wrocław w kontekście audytowania zadań realizowanych częściowo przez spółki komunalne.	1 audytor wewnętrzny	15	
Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)			35	

4. Monitorowanie realizacji zaleceń i planowane czynności sprawdzające

Planowany łączny czas na przeprowadzenie monitorowania realizacji zaleceń i czynności sprawdzających to 24 dni.

Lp.	Wykaz czynności	Rok przeprowadzenia zadania
1.	Czynności sprawdzające realizację 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”.	2020-2021
2.	Monitorowanie realizacji zaleceń i czynności sprawdzające - zadanie zapewniające "Zapewnianie dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami”.	2022
3.	Monitorowanie realizacji zaleceń i czynności sprawdzające - zadanie zapewniające „Dowóz dzieci i uczniów niepełnosprawnych do szkół i placówek oświatowych”.	2023
4.	Monitorowanie realizacji zaleceń - zadanie zapewniające „Sprawność i efektywność działań windykacyjnych w ZZK wobec dłużników Gminy Wrocław z tytułu czynszów za lokale mieszkalne, użytkowe i garaże”.	2022-2023
5.	Monitorowanie realizacji zaleceń i czynności sprawdzające - zadanie zapewniające „Stwierdzenie zgonu i jego przyczyny w miejscu publicznym albo niepublicznym na terenie miasta Wrocławia”.	2023

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

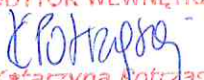
Liczba dni roboczych w 2024 roku: 251

Liczba osób/etatów: na dzień sporządzenia planu audytu wewnętrznego na 2024 rok w Zespole ds. Audytu Wewnętrznego zatrudniony jest 1 audytor wewnętrzny. Plan został sporządzony w przeliczeniu na 1 etat.

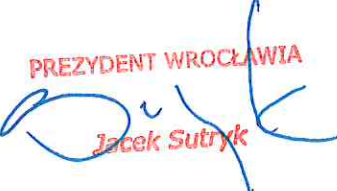
Lp.	Działania	Zasoby ludzkie (liczba osobodni)
1.	Przeprowadzanie zadań zapewniających	75
2.	Przeprowadzanie zadań doradczych	35
3.	Monitorowanie realizacji zaleceń i przeprowadzanie czynności sprawdzających	24
4.	Współpraca z innymi służbami kontrolnymi/koordynacja usług zapewniających	2
5.	Czynności organizacyjne, w tym plan i sprawozdawczość	30
6.	Szkolenia i rozwój zawodowy	10
7.	Urlopy (w tym zaległe) i inne nieobecności	40

Lp.	Działania	Zasoby ludzkie (liczba osobodni)
8.	Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego	35
9.	Inne działania, w tym audyt wewnętrzny poza planem audytu wewnętrznego	0
10.	Suma	251

Wrocław 15 grudnia 2023 r.

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

 Katarzyna Potrząsaj

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

PREZYDENT WROCŁAWIA

 Jacek Sutryk

.....
 Prezydent Wrocławia

