



ZAW.1721.3.2019

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2020

SPIS TREŚCI

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STRONA
1.	Jednostki objęte audytem wewnętrznym	3
2.	Obszary działalności jednostki z określeniem szacowanego poziomu ryzyka	3
3.	Planowane tematy audytu wewnętrznego	4
3.1.	Planowane zadania zapewniające	4
3.2.	Planowane czynności doradcze	4
4.	Monitorowanie realizacji zaleceń i planowane czynności sprawdzające	5
5.	Inne istotne informacje dla prowadzenia audytu wewnętrznego	5
6.	Analiza zasobów osobowych Zespołu ds. Audytu Wewnętrznego	5-6

1. Jednostki objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Urząd Miejski Wrocławia i miejskie jednostki organizacyjne

2. Obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego 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	2	3	4
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	Wysoki
4.	Infrastruktura i transport	Podstawowa	Wysoki
5.	Gospodarka komunalna	Podstawowa	Wysoki
6.	Nadzór właścicielski	Podstawowa	Średni
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	Średni
12.	Polityka informacyjna i promocja Wrocławia	Podstawowa	Średni
13.	Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego i prawnego	Podstawowa	Średni
14.	Systemy informatyczne	Wspomagająca	Średni
15.	Organizacja i zarządzanie Urzędem Miejskim Wrocławia	Wspomagająca	Średni

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego.

3.1. Planowane zadania zapewniające

Lp	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania eksperta	Uwagi
1.	Ocena procesu uzgadniania i egzekwowania realizacji zakresu przebudowy układu drogowego ujmowanego w umowach z art. 16 ustawy o drogach publicznych	Infrastruktura i transport	1	55	brak	brak
2.	Ocena realizacji zadań dotyczących form ochrony przyrody	Zrównoważony rozwój	1	40	brak	brak
3.	Ocena prowadzenia gospodarki finansowej Wrocławskiego Centrum Opieki i Wychowania	Polityka społeczna	1	60	brak	brak
4.	Ocena procesu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	Gospodarka komunalna	1	60	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.	Procesy wydawania zgód i opiniowania przez zarządców komunalnych, tj. Wrocławskie Mieszkania Sp. z o.o. i Zarząd Zasobu Komunalnego wniosków najemców lokali mieszkalnych o dofinansowanie wymiany pieców węglowych w programie Kawka Plus	1	25	
2.	Gospodarowanie środkami ZFŚS jednostek miejskich systemu oświaty – Centrum Usług Informatycznych	1	25	

4. Monitoring realizacji zaleceń i planowane czynności sprawdzające.

Zadanie, którego zalecenia są monitorowane	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających monitoring realizacji zaleceń i czynności sprawdzających	Planowany czas przeprowadzenia monitoringu realizacji zaleceń i czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
Audyt wewnętrzny w Wydziale Prawnym Urzędu Miejskiego Wrocławia w zakresie prowadzonych przez ten Wydział spraw sądowych, sposobu ich rozdzielania pomiędzy radców prawnych, archiwizowania zakończonych postępowań oraz wypełniania obowiązku rejestracji czasu pracy zgodnie z Zarządzeniem Prezydenta Wrocławia K/16/18 z dnia 25 maja 2018 r. w sprawie elektronicznego systemu rejestracji czasu pracy w UMW	1	10	brak

5. Inne istotne informacje dla prowadzenia audytu wewnętrznego.

Analiza ryzyka została przeprowadzona metodą szacunkową z wykorzystaniem priorytetów Kierownictwa i Dyrektorów Departamentów Urzędu Miejskiego Wrocławia. W analizie uwzględniono również ryzyka i ich wartości wskazane przez właścicieli ryzyk w ramach funkcjonującego w Urzędzie Miejskim Wrocławia systemu zarządzania ryzykiem.

6. Analiza zasobów osobowych Zespołu ds. Audytu Wewnętrznego

Liczba dni roboczych w 2020 roku: 253

Liczba osób/etatów: na dzień sporządzenia planu audytu wewnętrznego na 2020 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 na 2 etaty audytora wewnętrznego (uwzględniając zatrudnienie audytora wewnętrznego od II kwartału 2020 r.).

Liczba osobodni: 443 (253 + 190)

Zaplanowano realizację 1 pozaplanowego zadania – 30 osobodni

Lp.	Działania	Zasoby ludzkie (liczba osobodni)	Uwagi
1.	Przeprowadzanie zadań zapewniających	215	
2.	Przeprowadzanie zadań doradczych	50 (2x25)	
3.	Monitorowanie realizacji zaleceń i przeprowadzanie czynności sprawdzających	10 (1 x 10)	
4.	Współpraca z innymi służbami kontrolnymi/koordynacja usług zapewniających	10	
5.	Czynności organizacyjne, w tym plan i sprawozdawczość	36	
6.	Szkolenia i rozwój zawodowy	20 (2 x 10)	
7.	Urlopy (w tym zaległe) i inne nieobecności	72 (42+20+10)	
8.	Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego	0	
9.	Inne działania, w tym audyt wewnętrzny poza planem audytu wewnętrznego	30	
10.	Suma	443	

Wrocław, dnia 20 grudnia 2019 r.

20.12.2019r. **AUDYTOR WEWNĘTRZNY**
Katarzyna Potrząsaj
Katarzyna Potrząsaj

.....
 Audytor wewnętrzny kierujący Zespołem ds.
 Audytu Wewnętrznego UMW
 (data i podpis)

PREZYDENT WROCŁAWIA

Jacek Sutryk
Jacek Sutryk

.....
 Prezydent Wrocławia
 (data i podpis)