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.**

 **.................................................................. .................................................................**

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

(data i podpis)