ZAW.1721.3.2020

# PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2021

Spis treści

[PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2021 1](#_Toc89762363)

[1. Jednostki objęte audytem wewnętrznym 2](#_Toc89762364)

[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 2](#_Toc89762365)

[3. Planowane tematy audytu wewnętrznego 4](#_Toc89762366)

[3.1. Planowane zadania zapewniające 4](#_Toc89762367)

[3.2. Planowane czynności doradcze 6](#_Toc89762368)

[4. Monitoring realizacji zaleceń i planowane czynności sprawdzające 7](#_Toc89762369)

[5. Inne istotne informacje dla prowadzenia audytu wewnętrznego 7](#_Toc89762370)

[6. Analiza zasobów osobowych Zespołu ds. Audytu Wewnętrznego 8](#_Toc89762371)

## Jednostki objęte audytem wewnętrznym

Urząd Miejski Wrocławia i miejskie jednostki organizacyjne

## 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 |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Strategia i rozwój miasta | Podstawowa | Średni |
|  | Budżet Wrocławia | Podstawowa | Średni |
|  | Zrównoważony rozwój (w tym ochrona środowiska,  gospodarka odpadami komunalnymi, cmentarze  gminne) | Podstawowa | Średni |
|  | Infrastruktura i transport | Podstawowa | Wysoki |
|  | Gospodarka komunalna | Podstawowa | Wysoki |
|  | Nadzór właścicielski | Podstawowa | Niski |
|  | Usługi administracyjne oraz obsługa mieszkańców | Podstawowa | Niski |
|  | Polityka społeczna | Podstawowa | Wysoki |
|  | Partycypacja społeczna | Podstawowa | Niski |
|  | Oświata i Edukacja | Podstawowa | Średni |
|  | Kultura i sport | Podstawowa | Średni |
|  | Polityka informacyjna i promocja Wrocławia | Podstawowa | Niski |
|  | Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego  i prawnego | Podstawowa | Wysoki |
|  | Systemy informatyczne | Wspomagająca | Średni |
|  | Organizacja i zarządzanie Urzędem Miejskim Wrocławia | Wspomagająca | Średni |

## Planowane tematy audytu wewnętrznego

### 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 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Ocena procesu  uzgadniania i egzekwowania  realizacji zakresu  przebudowy układu  drogowego  ujmowanego w umowach z art. 16  ustawy o drogach  publicznych | Infrastruktura i  transport | 1 | 30 | brak | Kontynuacja zadania z  planu audytu wewnętrznego  na 2020 rok |
|  | Ocena prowadzenia  gospodarki  finansowej  Wrocławskiego  Centrum Opieki i  Wychowania | Polityka  społeczna | 1 | 60 | brak | brak |
|  | Procedura oddawania  nieruchomości  gruntowych w  użytkowanie wieczyste wraz z kontrolą  wykonywania warunków umowy i przestrzegania jej warunków przez  użytkownika  wieczystego | Gospodarka  komunalna | 1 | 60 | brak | brak |

### Planowane czynności doradcze

| Lp. | Temat czynności doradczych | Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach) | Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych  (w dniach) | Uwagi |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Analiza procedury zarządzania incydentami bezpieczeństwa informacji  w Urzędzie Miejskim Wrocławia | 1 | 20 | Zadanie we współpracy  z IOD/BBI |

## Monitoring realizacji zaleceń i planowane czynności sprawdzające

| Lp. | Zadania, których 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 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Ocena realizacji zadań dotyczących form ochrony przyrody (zadanie zapewniające, monitorowanie i czynności sprawdzające) | 1 | 5 | brak |
|  | Gospodarowanie środkami ZFŚS jednostek miejskich systemu oświaty – Centrum Usług Informatycznych – czynności doradcze  (monitorowanie w zakresie uzgodnionym  z CUI) | 1 | 4 | brak |

## 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).

## Analiza zasobów osobowych Zespołu ds. Audytu Wewnętrznego

Liczba dni roboczych w 2021 roku: 252

Liczba osób/etatów: na dzień sporządzenia planu audytu wewnętrznego na 2021 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) | Uwagi |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Przeprowadzanie zadań zapewniających | 120 | brak |
|  | Przeprowadzanie zadań doradczych | 20 | brak |
|  | Monitorowanie realizacji zaleceń i przeprowadzanie czynności sprawdzających | 9 | brak |
|  | Współpraca z innymi służbami kontrolnymi/koordynacja usług zapewniających | 3 | brak |
|  | Czynności organizacyjne, w tym plan i sprawozdawczość | 20 | brak |
|  | Szkolenia i rozwój zawodowy | 10 | brak |
|  | Urlopy (w tym zaległe) i inne nieobecności | 40 | brak |
|  | Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego | 30 | brak |
|  | Inne działania, w tym audyt wewnętrzny poza planem audytu wewnętrznego | 0 | brak |
|  | Suma | 252 | brak |

Dokument podpisała   
Katarzyna Potrząsaj  
Audytor wewnętrzny kierujący Zespołem  
ds. Audytu Wewnętrznego UMW

Dokument podpisał

Jacek Sutryk Prezydent Wrocławia