

Urząd Miasta i Gminy
ul. 1 Maja 16
74 – 100 Gryfino
tel. (0 91) 416 20 11

.....
(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych,
w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

BAW.1721.3.2019.AM

PLAN AUDYTU NA ROK 2020

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Urząd Miasta i Gminy w Gryfinie – jednostka zatrudniająca Audytora Wewnętrznego
2.	Szkoła Podstawowa Nr 1 w Gryfinie
3.	Szkoła Podstawowa Nr 2 w Gryfinie
4.	Szkoła Podstawowa Nr 3 w Gryfinie
5.	Szkoła Podstawowa w Żabnicy
6.	Szkoła Podstawowa w Radziszewie
7.	Szkoła Muzyczna I Stopnia w Gryfinie
8.	I Liceum Ogólnokształcące w Gryfinie
9.	Szkoła Podstawowa w Gardnie
10.	Szkoła Podstawowa w Chwastnicy
11.	Ośrodek Sportu i Rekreacji w Gryfinie

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
12.	Centrum Usług Wspólnych w Gryfinie
13.	Gryfiński Dom Kultury
14.	Biblioteka Publiczna w Gryfinie
15.	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gryfinie
16.	Dzienny Dom Senior + w Gryfinie
17.	Centrum Wodne „Laguna” w Gryfinie
18.	Przedszkole Nr 1 w Gryfinie
19.	Przedszkole Nr 2 w Gryfinie
20.	Przedszkole Nr 3 w Gryfinie
21.	Przedszkole Nr 4 w Gryfinie
22.	Przedszkole Nr 5 w Gryfinie
23.	Żłobek Miejski w Gryfinie
24.	Środowiskowy Dom Samopomocy w Gryfinie

2. Wyniki przeprowadzonej analizy ryzyka – obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

Lp.	Nazwa obszaru działalności (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Poziom ryzyka w obszarze /wysoki/ lub średni/ lub niski/
1	2	3
1.	Bezpieczeństwo i higiena pracy	średni
2.	Ochrona informacji/danych/bezpieczeństwo teleinformatyczne	średni
3.	Budżet Gminy	średni
4.	Wydawanie aktów prawa lokalnego oraz zarządzeń Burmistrza	średni
5.	Zamówienia publiczne	średni
6.	Gospodarka finansowa	średni

Lp.	Nazwa obszaru działalności (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Poziom ryzyka w obszarze /wysoki/ lub średni/ lub niski/
1	2	3
7.	Obieg korespondencji w Urzędzie (w tym elektroniczny obieg)	średni
8.	Organizacja i prowadzenie targowisk	średni
9.	Centrum Wodne "Laguna"	średni
10.	Planowanie strategiczne (rozwój Miasta i Gminy Gryfino)/zagospodarowanie przestrzenne	średni
11.	Kadry/Zarządzanie zasobami ludzkimi	średni
12.	Płace	średni
13.	Podatki i opłaty	średni
14.	Pomoc publiczna	średni
15.	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	średni
16.	Projekty współfinansowane z udziałem środków zewnętrznych (w tym UE)	średni
17.	Gospodarka nieruchomościami	średni
18.	Inwestycje	średni
19.	Turystyka	średni
20.	Sport i rekreacja	średni
21.	Gryfiński Dom Kultury	średni
22.	Biblioteka Publiczna	średni
23.	Ośrodek Sportu i Rekreacji	średni
24.	Skargi i wnioski	średni
25.	Ochrona zabytków	średni
26.	Zarządzanie przedszkolami i żłobkami samorządowymi	średni
27.	Rolnictwo	średni
28.	Opieka społeczna	średni
29.	Gospodarka mandatowa, grzywny, kary pieniężne od ludności	średni
30.	Sprawozdawczość (finansowa i budżetowa)	średni
31.	Ochrona ludności i bezpieczeństwo publiczne/Zarządzanie kryzysowe	średni
32.	Zarządzanie szkołami samorządowymi	średni
33.	Promocja/ochrona zdrowia (Gminny Program Ochrony Zdrowia)	średni

Lp.	Nazwa obszaru działalności (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Poziom ryzyka w obszarze /wysoki/ lub średni/ lub niski/
1	2	3
34.	Informacja i promocja kulturalna Miasta i Gminy	średni
35.	Obsługa Rady Miejskiej	średni
36.	Rachunkowość	średni
37.	Gospodarka odpadami/ochrona środowiska/utrzymanie porządku i czystości	średni
38.	Usługi administracyjne	średni
39.	Centrum Usług Wspólnych	średni
40.	Gospodarka środkami transportu	średni
41.	Zadania Urzędu Stanu Cywilnego	niski
42.	Polityka informacyjna/Udostępnianie informacji publicznej	niski
43.	Archiwizacja danych	niski
44.	Organizacja wyborów i referendów	niski

3. Planowane zadania zapewniające – lista obszarów działalności, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające oraz informacja na temat czasu planowanego w osobodniach na realizację poszczególnych zadań zapewniających.

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru działalności (z tabeli z punktu 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania eksperta	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1.	Bezpieczeństwo i higiena pracy w UMiG w Gryfinie	Bezpieczeństwo i higiena pracy	1	32	-	-

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru działalności (z tabeli z punktu 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania eksperta	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
2.	Ocena zarządzania bezpieczeństwem informacji w zakresie systemu informatycznego służącego do obiegu dokumentów w UMiG w Gryfinie	Ochrona informacji/danych/bezpieczeństwo teleinformatyczne/ Usługi administracyjne/ Obieg korespondencji w Urzędzie (w tym elektroniczny obieg)	1	20	-	-

4. Planowane czynności doradcze – informacja na temat czasu planowanego w osobodniach na realizację czynności doradczych

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4
	1	10	wg zapotrzebowania, w tym czynności związane z realizacją auditu oraz czynnościami w ramach zintegrowanego systemu zarządzania

5. Planowane czynności sprawdzające oraz monitorowanie realizacji zaleceń – informacja na temat czasu planowanego w osobodniach na realizację czynności sprawdzających oraz monitorowanie realizacji zaleceń

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru działalności	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	Ocena podejmowanych działań, związanych z realizacją strategii Gminy Gryfino	Planowanie strategiczne (rozwój Miasta i Gminy Gryfino)/zagospodarowanie przestrzenne/ Informacja i promocja kulturalna Miasta i Gminy	1	6	-
2.	Analiza obiegu dokumentów i przepływu informacji w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie	Obieg korespondencji w Urzędzie (w tym elektroniczny obieg)/ Ochrona informacji/danych/bezpieczeństwo teleinformatyczne / Usługi administracyjne/ Polityka informacyjna/Udostępnianie informacji publicznej	1	10	-
3.	Ocena procesu udzielania i rozliczania dotacji celowych przeznaczonych na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej	Gospodarka odpadami/ochrona środowiska/utrzymanie porządku i czystości	1	4	-

6. Planowane obszary działalności jednostki, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach

Lp.	Nazwa obszaru działalności (z tabeli z punktu 2)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1	2	3	4
1.	Budżet Gminy	2021	-
2.	Wydawanie aktów prawa lokalnego oraz zarządzeń Burmistrza	2021	-
3.	Zamówienia publiczne	2021	-
4.	Gospodarka finansowa	2022	ZFŚS
5.	Organizacja i prowadzenie targowisk	2022	-
6.	Centrum Wodne "Laguna"	2023	-
7.	Planowanie strategiczne (rozwój Miasta i Gminy Gryfino)/zagospodarowanie przestrzenne	2023	-
8.	Kadry/Zarządzanie zasobami ludzkimi	2024	-
7.	Płace	2024	

7. Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru działalności	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	Ocena procesu przyznawania świadczeń z zakresu pomocy społecznej	Opieka społeczna/ Ochrona informacji/danych/bezpieczeństwo teleinformatyczne/ Usługi administracyjne	1	31	-

8. Organizacja pracy komórki audytu wewnętrznego

Rodzaj czynności	Planowana liczba osobodni
<i>1</i>	<i>2</i>
a) zadania zapewniające	83
w tym kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego	31
b) czynności doradcze	10
c) monitorowanie realizacji zaleceń oraz czynności sprawdzające	20
d) szkolenia i rozwój zawodowy	89
e) roczne planowanie i sprawozdawczość	10
f) czynności organizacyjne, w tym wynikające z zarządzania komórką audytu	0
g) urlopy i inne planowane nieobecności	41
h) rezerwa czasowa	0
Suma osobodni stanowiąca łączny budżet czasu komórki audytu wewnętrznego	253

9. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne):

- 1) Uchwałą Nr X/82/19 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 27 czerwca 2019 r. przekształcono, z dniem 1 września 2019 r., Zespół Szkół Ogólnokształcących w Gryfinie w czteroletnie I Liceum Ogólnokształcące im. Aleksandra Omieczynskiego w Gryfinie.
- 2) Uchwałą Nr XIV/113/19 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 31 października 2019 r. przyjęto Wieloletni Program Gospodarowania Mieszkaniowym Zasobem Gminy Gryfino w latach 2019 - 2023.
- 3) Uchwałą Nr XII/104/19 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 26 września 2019 r. przyjęto aktualizację Strategii Rozwoju Gminy Gryfino do 2030 roku (przyjętej uchwałą Nr LII/516/18 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 27 września 2018 r.)
- 4) Zarządzeniem Nr 120.34.2019 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 25 czerwca 2019 r. dokonano zmian i ustanowiono nowy kształt Zintegrowanego Systemu Zarządzania w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie obejmującego: system zarządzania wg normy PN-EN ISO 9001 oraz kontrolę zarządczą, kontrolę wewnętrzną oraz zarządzanie ryzykiem. Zarządzeniem Nr 0050.88.2019 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 25 czerwca 2019 r. wprowadzono do stosowania: Regulamin kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie oraz Wytyczne do funkcjonowania kontroli zarządczej w innych jednostkach organizacyjnych Gminy Gryfino.
- 5) Zarządzeniem Nr 0050.12.2019 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 18 stycznia 2019 r. wprowadzono zasady dokonywania zmian w budżecie Gminy Gryfino oraz zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej.
- 6) Zarządzeniem Nr 0050.157.2019 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 19 grudnia 2019 r. wprowadzono Procedury wewnętrzne raportowania schematów podatkowych dla Gminy Gryfino.
- 7) Zarządzeniem Nr 120.6.2019 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 28 stycznia 2019 r. ustalono listę zadań dla Urzędu Miasta i Gminy w Gryfinie na rok 2019.
- 8) Dokonano zmian wewnętrznych regulacji dotyczących funkcjonowania audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie:
 - a) zarządzeniem Nr 120.10.2019 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 20 lutego 2019 r. zastąpiono wcześniej obowiązujące zarządzenie Nr 120.12.2016 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 18 lutego 2016 r. w sprawie Karty Audytu Wewnętrznego;

- b) zarządzeniem Nr 120.11.2019 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 20 lutego 2019 r. zastąpiono wcześniej obowiązujące zarządzenie Nr 120.14.2016 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 18 lutego 2016 r. w sprawie Programu Zapewnienia i Poprawy Jakości Audytu Wewnętrznego w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie;
- c) zarządzeniem Nr 120.12.2019 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 20 lutego 2019 r. zastąpiono wcześniej obowiązujące zarządzenie Nr 120.13.2016 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 18 lutego 2016 r. w sprawie Księgi Procedur Audytu Wewnętrznego.
- 9) Zarządzeniem Nr 120.63.2019 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 30 września 2019 r. wyznaczono Koordynatora do spraw dostępności w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie.

24.12.2019r.

(data)

(pieczętka i podpis audytora wewnętrznego/kierownika komórki audytu wewnętrznego)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

mgr Anna Myśko

24.12.2019

(data)

(pieczętka i podpis kierownika jednostki, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

Z up. BURMISTRZA
Z-ca BURMISTRZA

Paweł Nikitiński