

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO 2023 r.

Urząd Miasta Chełmna
Województwo kujawsko - pomorskie

Chełmno, grudzień 2022r.

Spis treści

Wstęp.....	3
Informacja o wynikach analizy ryzyka.....	4
Plan zadań zapewniających.....	4
Czynności doradcze.....	4
Czynności sprawdzające.....	5

WSTĘP

Zgodnie z Obwieszczeniem Ministra Finansów z dnia 22 lutego 2018 roku w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2018 r. poz. 506) audyt wewnętrzny w Urzędzie Miasta Chelмна przeprowadzony zostanie na podstawie planu audytu opracowanego przez audytora wewnętrznego.

Usługę audytu wewnętrznego dla Urzędu Miasta Chelмна realizuje na podstawie zawartej umowy K.S Consulting. Zadania ujęte w planie rocznym zostały ustalone na podstawie wyników przeprowadzonej analizy ryzyka w poszczególnych obszarach działalności z określeniem szacowanego poziomu ryzyka dla każdego obszaru. Przeprowadzona analiza ryzyka uwzględniła w szczególności cele i zadania jednostki, ryzyka wpływające na realizację celów i zadań jednostki oraz wyniki kontroli.

Plan audytu na rok 2023 zawiera elementy planu audytu określone w § 9 ust.1 w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 22 lutego 2018 roku, w szczególności:

- 1) obszary działalności, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające w danym roku,
- 2) informacje na temat budżetu czasu komórki audytu wewnętrznego w danym roku, wyrażonego w osobodniach, w szczególności na temat czasu planowanego na:
 - a) realizację poszczególnych zadań,
 - b) realizację czynności doradczych,
 - c) monitorowanie realizacji zaleceń - czynności sprawdzające,
 - d) kontynuowanie zadań z poprzedniego roku.

Realizacja planu audytu na rok 2023 opiera się na założeniu, że przewidziane w planie zadania zapewniające i doradcze zrealizowane zostaną do końca 2023 roku. W sytuacji wystąpienia konieczności dopuszcza się zmianę w planie audytu z zachowaniem pisemnego uzgodnienia z kierownikiem jednostki.

K.S Consulting jako usługodawca deklaruje, iż wykonywanie usług audytu wewnętrznego będzie odbywać się zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

INFORMACJA O WYNIKACH ANALIZY RYZYKA

Plan audytu w Urzędzie Miasta Chelмна na 2023 rok został przygotowany na podstawie wyników przeprowadzonej analizy ryzyka poszczególnych obszarów działalności Gminy. Analiza ryzyka została przeprowadzona w oparciu o:

1. cele i zadania jednostki,
2. ryzyka wpływające na realizację celów i zadań jednostki,
3. wyniki kontroli,
4. priorytety kierownictwa.

Podczas analizy ryzyka uwzględniono standardy kontroli zarządczej określone Komunikatem nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009r. na podstawie art.69 ust. 3 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. nr 157, poz. 1240 ze zm.).

CZYNNOŚCI ZAPEWNIAJĄCE

Lp.	Obszary ryzyka w których przeprowadzone zostaną czynności zapewniające	Opis planowanego zakresu zadań zapewniających	Planowany czas przeprowadzenia audytu (osobodni)
1.	Zamówienia publiczne	Audyt zgodności regulaminu zamówień publicznych do 130 tys. zł w wybranych jednostkach.	100
2.	Oświata i edukacja	Ocena zgodności zapisów Regulaminu Świadczeń Socjalnych w jednostkach oświatowych z ustawą z dnia 04.03.1994. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych tj. DZ.U. z 2021 r., poz. 746	90

CZYNNOŚCI DORADCZE

W ramach czynności doradczych planowane są:

- 1) działania w zakresie kontroli zarządczej,
- 2) inne czynności zgodnie z potrzebą kierownika jednostki.

CZYNNOŚCI SPRAWDZAJĄCE

Planowane czynności sprawdzające w roku 2023 przeprowadzone zostaną w zakresie wdrożenia stopnia realizacji rekomendacji audytu Centrum Obsługi Placówek Oświatowych przeprowadzony w 2022 r.

K.S CONSULTING
Karolina Sokalska
ul. Poranna 29, 87-100 Toruń
tel. 509 207 076
NIP 9561527011 REGON 382048835

KS - K. Sokalska
.....
Data, podpis audytora

BURMISTRZ

A. Makrowicz
.....
data i podpis Burmistrza

1. The first part of the document
 2. The second part of the document
 3. The third part of the document
 4. The fourth part of the document
 5. The fifth part of the document