

# PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO 2024 r.

Urząd Miasta Chełmna  
Województwo kujawsko - pomorskie

Chełmno, grudzień 2023r.

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 Chełmna przeprowadzony zostanie na podstawie planu audytu opracowanego przez audytora wewnętrznego.

Usługę audytu wewnętrznego dla Urzędu Miasta Chełmna 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 2024 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 2024 opiera się na założeniu, że przewidziane w planie zadania zapewniające i doradcze zrealizowane zostaną do końca 2024 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 2024 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.	Pozyskiwanie i wykorzystywanie środków zewnętrznych w tym z UE	Realizacja jednego z wybranych projektów dofinansowanych ze środków zewnętrznych.	80
2.	Pozyskiwanie i wykorzystywanie środków zewnętrznych w tym z UE	Zgodność realizacji projektu z umową o dofinansowanie	80

### 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 2024 przeprowadzone zostaną w zakresie wdrożenia stopnia realizacji rekomendacji audytu w zakresie archiwizacji.

**K.S CONSULTING**  
Karolina Sokalska  
ul. Poranna 29, 87-100 Toruń  
tel. 509 207 076  
NIP 9581527011 REGON 382048835

28.11.2023

Data, podpis audytora

.....  
data i podpis Burmistrza

K.S. CONSULTING  
Karolina Sokolnik  
ul. Poranna 26, 87-100 Toruń  
tel. 808 207 078  
NIP 661237011 REGON 142048936