

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO 2021 r.

Urząd Miasta Chełmna
Województwo kujawsko - pomorskie

Chełmno, grudzień 2020r.

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 2020 zawiera elementy planu audytu określone w § 9 pkt.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 sprawdzających,
 - d) kontynuowanie zadań z poprzedniego roku,

Realizacja planu audytu na rok 2020 opiera się na założeniu, że przewidziane w planie zadania zapewniające i doradcze zrealizowane zostaną do końca 2020 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 Chełmna na 2021 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.	Organizacja i zarządzanie	Stosowanie instrukcji kancelaryjnej i JRWA w Urzędzie Miasta Chełmna	60
2.	System IT/ RODO	Bezpieczeństwo informacji. Audyt RODO zgodnie z najnowszymi przepisami – kwestie organizacyjne i prawne.	60

CZYNNOŚCI DORADCZE

W ramach czynności doradczych planowane są:

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

CZYNNOŚCI SPRAWDZAJĄCE

Planowane czynności sprawdzających w roku 2020 przeprowadzone zostaną w zakresie wdrożenia stopnia realizacji rekomendacji audytu Wydziału Organizacyjnego przeprowadzonego w roku 2019.

K/S CONSULTING
Karolina Sokalska
ul. Poranna 29 87-100 Toruń
tel. 509 207 078
NIP 9581527011 REGON 382048835

.....
Data, podpis audytora

30-12-2020 *A. Pawlak*

data i podpis Burmistrza

K.S. CONSULTING
Karlstein Straße
D-10119 Berlin
Tel. 300 507 078
FAX 300 507 079