

Urząd Miasta i Gminy Piaseczno
Ul. Kościuszki 5, 05-500 Piaseczno.

PLAN AUDYTU NA ROK 2019

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym.

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miasta i Gminy Piaseczno ¹
2.	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Piasecznie
3.	Centrum Kultury w Piasecznie
4.	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Piasecznie
5.	Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Piaseczno
6.	Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego
7.	Centrum Usług Wspólnych w Piasecznie

2. Wyniki analizy ryzyka – zidentyfikowane obszary działalności z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze.

L.p.	Nazwa obszaru	Typ obszaru działalności	Działalność związana z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 uofp ²	Opis obszaru działalności wspomagającej	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Pomoc, opieka i świadczenia społeczne	Podstawowa	Nie		Wysoki
2.	Utrzymanie czystości i gospodarka odpadami	Podstawowa	Tak		Wysoki
3.	Gospodarka mieszkaniami, lokalami i terenami komunalnymi	Podstawowa	Nie		Wysoki
4.	Ochrona danych osobowych i bezpieczeństwo informacji	Wspomagająca	Nie	Bezpieczeństwo	Wysoki
5.	Podatki i opłaty lokalne	Podstawowa	Nie		Średni
6.	Inwestycje i remonty	Wspomagająca	Tak	Zakupy i dostawy	Średni
7.	Infrastruktura publiczna i transport publiczny	Podstawowa	Tak		Średni
8.	Ochrona środowiska, gospodarka rolna i leśna	Podstawowa	Nie		Średni
9.	Działalność gminnych jednostek organizacyjnych (GJO) i gminnych spółek komunalnych (GSK)	Podstawowa	Tak		Średni
10.	Sprawy obywatelskie, obsługa mieszkańców	Podstawowa	Nie		Średni

¹ Jednostka zatrudniająca audytora wewnętrznego (art. 274 ust. 3 ustawy z 27.08.2009 r. o finansach publicznych „uofp” – t.j. w D.U. z 2017 poz. 2077 ze zm.).

² Środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA).

11.	Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego	Podstawowa	Nie		Średni
12.	Oświata i wychowanie	Podstawowa	Nie		Średni
13.	Zamówienia publiczne	Wspomagająca	Tak	Zakupy i dostawy	Średni
14.	System kontroli zarządczej	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Średni
15.	Zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	Podstawowa	Nie		Niski
16.	Polityka kadrowa, płacowa, socjalna, rozwój zawodowy	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Niski
17.	Ochrona zasobów (ewidencja i zabezpieczenie majątku)	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie mieniem	Niski
18.	Rachunkowość, sprawozdawczość, budżet	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Niski

3. Wyniki analizy zasobów osobowych komórki audytu wewnętrznego.

3.1. Dostępne zasoby osobowe: W komórce audytu wewnętrznego zatrudniona jest 1 osoba (audytor z certyfikatami: CIA, CGAP, CFE i MF) w wymiarze 0,6 etatu, tj. tygodniowy wymiar czasu pracy audytora wynosi 24 godziny. W 2019 r. do przepracowania jest 251 dni roboczych (bez sobót, niedziel i świąt) czyli 2 008 godzin przy założeniu 8-godzinnego dnia pracy. Przyjmując, że 1 osobodzień to 8 godzin pracy 1 osoby oraz fakt, że audytor pracuje w wymiarze 0,6 etatu, to dostępnych jest 150,6 osobodni pracy audytora (251 dni x 0,6 etatu), czyli 1 204,8 godzin.

3.2. Czas pracy w osobodniach przeznaczony na zadania i obowiązki nie związane bezpośrednio z realizacją zadań audytowych wynosi ogółem 40,6 osobodni (1 osobodzień = 8 godzin), w tym: 1) czynności organizacyjne (plany, sprawozdania, samooceny) = 11,6; szkolenia, rozwój zawodowy = 5; urlop wypoczynkowy = 16; rezerwa czasowa (nieprzewidziane nieobecności np. choroby oraz wykonywanie innych zadań i czynności zleconych przez Burmistrza) = 8.

3.3. Czas pracy w osobodniach przeznaczony na przygotowywanie i przeprowadzanie zadań audytowych wynosi ogółem 110 osobodni (150,6 – 40,6 = 110), w tym na: zadania zapewniające = 100, na czynności doradcze = 6, na czynności sprawdzające = 4.

4. Planowane zadania zapewniające w 2019 r. (100 osobodni):

L.p.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru ryzyka (z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowany czas realizacji zadania (osobodni)
1.	System ochrony danych osobowych i wdrożenie RODO w Urzędzie	Bezpieczeństwo	38
2.	Ocena stanu kontroli zarządczej w Urzędzie i w podległych jednostkach	System kontroli zarządczej	12
3.	Funkcjonowanie systemu gospodarki odpadami w gminie	Działalność podstawowa	24
4.	Prawidłowość gospodarowania środkami finansowymi wybranej GSK lub GJO	Działalność podstawowa	26

5. Planowane czynności doradcze: Planowany czas na realizację czynności doradczych - 6 osobodni.

6. Planowane czynności sprawdzające: Planowany czas na realizację czynności sprawdzających - 4 osobodni.

7. Planowane obszary ryzyka, w których przeprowadzone powinny zostać zadania zapewniające w kolejnych latach (perspektywiczny plan audytu).

L.p.	Nazwa obszaru	Typ obszaru działalności	Rok przeprowadzenia zadania audytowego
1.	Gospodarka mieszkaniami, lokalami i terenami komunalnymi	Podstawowa	2020
2.	Podatki i opłaty lokalne	Podstawowa	2020
3.	Działalność gminnych jednostek organizacyjnych	Podstawowa	2020
4.	System kontroli zarządczej	Wspomagająca	2020
5.	Zamówienia publiczne	Wspomagająca	2021
6.	Działalność gminnych jednostek organizacyjnych	Wspomagająca	2021
7.	Infrastruktura publiczna i transport publiczny	Podstawowa	2021
8.	System kontroli zarządczej	Wspomagająca	2021
9.	Pomoc, opieka i świadczenia społeczne	Podstawowa	2022
10.	Inwestycje i remonty	Wspomagająca	2022
11.	Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego	Podstawowa	2022
12.	System kontroli zarządczej	Wspomagająca	2022
13.	Utrzymanie czystości i gospodarka odpadami	Podstawowa	2023
14.	Ochrona danych osobowych i bezpieczeństwo informacji	Wspomagająca	2023
15.	Działalność gminnych jednostek organizacyjnych	Podstawowa	2023
16.	System kontroli zarządczej	Wspomagająca	2023

8. Informacja dotycząca cyklu audytu: Cykl audytu oblicza się w latach jako iloraz liczby wszystkich zidentyfikowanych obszarów ryzyka (18 obszarów – z pkt. 2) oraz liczby obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających w roku bieżącym i następnym (4 zadania – z pkt. 4 lub z pkt. 7). Obliczony w ten sposób cykl audytu wynosi prawie 4,5 roku ($18 : 4 = 4,5$).

Piaseczno, 20 grudnia 2018 r.

Sporządził:



Zatwierdził:

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Piaseczno
mgr Daniel Putkiewicz