

Zarządzenie nr 542 /2022
Burmistrza Miasta Jarosławia
z dnia 12 grudnia 2022 r.

w sprawie Planu audytu wewnętrznego na 2023 rok
w Urzędzie Miasta Jarosławia.

Na podstawie art. 283 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 poz. 1634 z późn. zm.), art. 33 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2022 poz. 559 z późn. zm.) oraz § 9 i 10 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2018 r. poz. 506) oraz, **zarządza się co następuje:**

§ 1.

Wprowadza się Plan audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta Jarosławia na rok 2023, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierza się audytorowi wewnętrznemu.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ MIASTA
JAROSŁAWIA
mgr Waldemar Paluch

Sporządzono dwa egzemplarze:
Egz. nr – Sekretariat Urzędu Miasta Jarosławia (rejestr zarządzeń)
Egz. nr 2 – Audyt wewnętrzny
Sporządził M. Olejarz
Tel. 16 624 87 82

Audytor Wewnętrzny
Małgorzata Olejarz
mgr Małgorzata Olejarz

RADCA PRAWNY

Maryla Drabik
Maryla Drabik
122

PLAN AUDYTU NA ROK 2023 W URZĘDZIE MIASTA JAROSŁAWIA

1. Jednostka sektora finansów publicznych objęta audytem wewnętrznym.

Lp	Nazwa komórki organizacyjnej lub samodzielnych stanowisk pracy
1.	Urząd Miasta Jarosław 37-500 Jarosław , ul. Rynek 1

1.1 Podstawowe informacje o audytorze wewnętrznym.

Lp.	Imię i nazwisko/ rodzaj uprawnień do przeprowadzania audytu	Wymiar etatu	Nazwa stanowiska pracy	Adres e-mail
1.	Małgorzata Olejarz/ CGAP,	Pełny wymiar czasu pracy	Audytor wewnętrzny	malgorzata.olejarz@um.jaroslaw.pl

1.2 Wyniki analizy zasobów osobowych.

Lp.	OPIS	Liczba osobodni
1	liczba osobodni	250
2	czas przeznaczony na szkolenia i rozwój zawodowy	12
3	czas przeznaczony na czynności organizacyjne, w tym planowanie i sprawozdawczość	8
4	urlopy i inne nieobecności (osobodni)	31
5	rezerwa czasowa (osobodni)	5
6	inne czynności dot. technik przeprowadzania zadania audytowego	5
7	czas dostępny na zadania audytowe (liczba osobodni)	189
	w tym:	X
	zadania zapewniające	90
	czynności doradcze	59
	monitorowanie realizacji zaleceń oraz czynności sprawdzające	40
	kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego	0

2. Wyniki przeprowadzonej analizy ryzyka.

Lp.	Nazwa obszaru	Typ obszaru działalności	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Bezpieczeństwo informacji i systemy teleinformatyczne	wspomagająca	średnie
2.	Funkcjonowanie Urzędu Gminy	wspomagająca	średnie
3.	Budżet i podatki	wspomagająca/ podstawowa	średnie

4.	Opieka Zdrowotna i pomoc społeczna	podstawowa	średnie
5.	System gospodarowania mieniem komunalnym	podstawowa	średnie
6.	Gospodarka przestrzenna i nieruchomości	podstawowa	średnie
7.	Edukacja, oświata, sport	podstawowa	średnie
8.	Zamówienia publiczne i inwestycje	wspomagająca	średnie
9.	System kontroli zarządczej	wspomagająca	średnie
10.	Sprawy obywatelskie	podstawowa	niskie
11.	Ochrona środowiska	podstawowa	średnie
12.	Kultura	podstawowa	niskie

3. Planowane zadania zapewniające.

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów, realizujących zadanie	Planowany termin przeprowadzenia zadania audytowego (bez okr. spraw.)
1.	Przestrzeganie przepisów RODO w zakresie zawierania umów powierzenia przetwarzania danych osobowych przy realizacji umów	Bezpieczeństwo informacji, systemy teleinformatyczne	Etat 1/1	Do 30 listopada 2022
2.	Prowadzenie ZFSS w wybranych jednostkach organizacyjnych Gminy Miejskiej Jarosław	System kontroli zarządczej	Etat 1/1	Do 30 listopada 2022

4. Planowane czynności sprawdzające.

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Rok przeprowadzania zadania zapewniającego	Planowany termin realizacji czynności
1.	Funkcjonowanie Systemu Bezpieczeństwa Informacji – zabezpieczenie fizyczne danych osobowych i systemów teleinformatycznych	Bezpieczeństwo informacji, systemy teleinformatyczne	2021 i 2022	Po terminie wyznaczonym do realizacji zaleceń
2	Prowadzenie naboru na wolne stanowiska urzędnicze w tym kierownicze stanowiska urzędnicze w Urzędzie Miasta Jarosławia oraz na wolne stanowiska kierownicze gminnych jednostek organizacyjnych	System kontroli zarządczej	2022	Po terminie wyznaczonym do realizacji zaleceń
4.	Realizacja obowiązków wynikających z ustawy o pracownikach samorządowych w zakresie służby przygotowawczej	Funkcjonowanie Urzędu Gminy	2022	Po terminie do realizacji zaleceń

5. Planowane czynności doradcze.

Lp.	Temat czynności doradczych	Nazwa obszaru	Planowany termin realizacji czynności
1.	Realizacja obowiązków wynikających z ustawy o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych w Urzędzie Miasta Jarosławia	System kontroli zarządczej	Do 30 listopada 2023
2.	Pobieranie opłaty targowej na terenie Miasta Jarosławia	Budżet i podatki	Do 30 listopada 2023

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

Lp.	Nazwa obszaru	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1.	Bezpieczeństwo informacji i systemy teleinformatyczne	2023/ 2024/2025	Dopuszcza się zmianę planu na podstawie zmiany priorytetów kierownictwa urzędu
2.	Zamówienia publiczne i inwestycje	2024	Dopuszcza się zmianę planu na podstawie zmiany priorytetów kierownictwa urzędu
3.	Pomoc społeczna	2024	Dopuszcza się zmianę planu na podstawie zmiany priorytetów kierownictwa urzędu
4.	System gospodarowania mieniem komunalnym	2026	Dopuszcza się zmianę planu na podstawie zmiany priorytetów kierownictwa urzędu
5.	Budżet i podatki	2023	Dopuszcza się zmianę planu na podstawie zmiany priorytetów kierownictwa urzędu
6.	Edukacja, oświata i sport	2023	Dopuszcza się zmianę planu na podstawie zmiany priorytetów kierownictwa urzędu
7.	Sprawy obywatelskie	2025	Dopuszcza się zmianę planu na podstawie zmiany priorytetów kierownictwa urzędu
8.	Gospodarka przestrzenna i nieruchomościami	2026	Dopuszcza się zmianę planu na podstawie zmiany priorytetów kierownictwa urzędu
9.	Ochrona środowiska	2026	Dopuszcza się zmianę planu na podstawie zmiany priorytetów kierownictwa urzędu
10.	Kultura	2024	Dopuszcza się zmianę planu na podstawie zmiany priorytetów kierownictwa urzędu
11.	System kontroli zarządczej	2023	Dopuszcza się zmianę planu na podstawie zmiany priorytetów kierownictwa urzędu
12.	Funkcjonowanie urzędu Gminy	2025	Dopuszcza się zmianę planu na podstawie zmiany priorytetów kierownictwa urzędu

BURMISTRZ MIASTA
JAROSŁAWIA
Waldemar Paluch
(data i podpis kierownika jednostki)

Audytor Wewnętrzny
Małgorzata Olejars
mgr Małgorzata Olejars
(data i podpis audytora wewnętrznego)