

Zarządzenie nr. 513/2023
Burmistrza Miasta Jarosławia
z dnia 14 grudnia 2023 r.

w sprawie Planu audytu wewnętrznego na 2024 rok
w Gminie Miejskiej Jarosław.

Na podstawie art. 283 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 poz. 1270 z późn. zm.), art. 33 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2023 poz. 40 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 2024, 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

mgr Mariusz Prychodko
RZ-P-155

PLAN AUDYTU NA ROK 2024 W Gminie miejskiej Jarosław

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	251
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)	38
5	rezerwa czasowa (osobodni)	5
6	inne czynności dot. technik przeprowadzania zadania audytowego	5
7	czas dostępny na zadania audytowe (liczba osobodni)	183
	w tym:	X
	zadania zapewniające	90
	czynności doradcze	53
	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 zapewnijające.

Lp.	Temat zadania zapewnijającego	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów, realizujących zadanie	Planowany termin przeprowadzenia zadania audytowego (bez okr. spraw.)
1.	System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji – zarządzanie ciągłością działania	Bezpieczeństwo informacji, systemy teleinformatyczne	Etat 1/1	Do 30 listopada 2024
2.	Realizacja zadań w zakresie gospodarki ściekowej	Ochrona środowiska	Etat 1/1	Do 30 listopada 2024

4. Planowane czynności sprawdzające.

Lp.	Temat zadania zapewnijającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Rok przeprowadzania zadania zapewnijającego	Planowany termin realizacji czynności
1.	Przestrzeganie przepisów RODO w zakresie zawierania umów powierzenia przetwarzania danych osobowych przy realizacji umów	Bezpieczeństwo informacji, systemy teleinformatyczne	2023	Po terminie wyznaczonym do realizacji zaleceń
2.	Prowadzenie ZFSS w wybranych jednostkach organizacyjnych Gminy Miejskiej Jarosław	System kontroli zarządczej	2023	Po terminie wyznaczonym do realizacji zaleceń
3.	Wydawanie zezwoleń oraz przyjmowanie zgłoszeń dotyczących wycinki drzew	Ochrona środowiska	2022	Po terminie wyznaczonym do realizacji zaleceń
4.	Realizacja obowiązków wynikających z ustawy o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych w Urzędzie Miasta Jarosławia	System kontroli zarządczej	2023	Po terminie do realizacji zaleceń

5. Planowane czynności doradcze.

Lp.	Temat czynności doradczych	Nazwa obszaru	Planowany termin realizacji czynności
1.	Udzielanie zamówień wewnętrznych w Gminie Miejskiej Jarosław	Zamówienia publiczne i inwestycje	Do 30 listopada 2024
2.	Stosowanie ulg, umorzeń w podatkach lokalnych w Gminie Miejskiej Jarosław	Budżet i podatki	Do 30 listopada 2024

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	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	2025	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	2026	Dopuszcza się zmianę planu na podstawie zmiany priorytetów kierownictwa urzędu
6.	Edukacja, oświata i sport	2024	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 nieruchomości	2026	Dopuszcza się zmianę planu na podstawie zmiany priorytetów kierownictwa urzędu
9.	Ochrona środowiska	2024	Dopuszcza się zmianę planu na podstawie zmiany priorytetów kierownictwa urzędu
10.	Kultura	2026	Dopuszcza się zmianę planu na podstawie zmiany priorytetów kierownictwa urzędu
11.	System kontroli zarządczej	2025	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**

mgr Waldemar Paluch
(data i podpis kierownika jednostki)

Audytór Wewnętrzny
Małgorzata Olejarska
mgr Małgorzata Olejarska

.....
(data i podpis audytora wewnętrznego)

