

Zarządzenie nr 689 /2019  
Prezydenta Miasta Leszna  
z dnia 31 grudnia 2019 roku

**w sprawie:** zatwierdzenia planu audytu wewnętrznego na rok 2020

Na podstawie art. 283 ust. 1 i 3 w związku z art. 276 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zmianami)

**zarządzam, co następuje:**

§ 1

Zatwierdzam plan audytu wewnętrznego na rok 2020, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

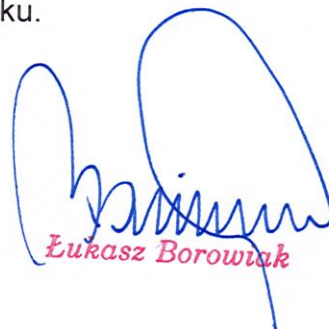
Plan audytu wewnętrznego zamieszczony zostanie w Biuletynie Informacji Publicznej Miasta Leszna.

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierzam audytorowi wewnętrznemu.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.



Łukasz Borowiak

**URZĄD MIASTA LESZNA  
UL. K. KARASIA 15  
64-100 LESZNO**

## **PLAN AUDYTU NA ROK 2020**

### **1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym**

| Lp. | Nazwa jednostki                                                                                                                                                      |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | 2                                                                                                                                                                    |
| 1.  | URZĄD MIASTA LESZNA WRAZ Z JEDNOSTKAMI ORGANIZACYJNYMI<br><br>Jednostki organizacyjne Miasta Leszna wymienione zostały w załącznik nr 1 do niniejszego planu audytu. |

### **2. Planowane zadania zapewniające**

| Lp. | Nazwa obszaru działalności | Temat zadania zapewniającego                                                                                                                                                                                          | Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach) | Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach) | Uwagi                                                                                                                                                           |
|-----|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | 2                          | 3                                                                                                                                                                                                                     | 4                                                                              | 5                                                 | 6                                                                                                                                                               |
| 1.  | Finanse /zarządzanie       | Dokumentowanie przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówień publicznych poniżej równowartości kwoty 30 000 euro zgodnie z regulaminami zamówień publicznych w w wybranych jednostkach budżetowych miasta Leszna. | 1                                                                              | 40                                                | Jednostki objęte audytem wytypowane zostaną w ramach przeglądu wstępnego sprawozdawczości finansowej i budżetowej samorządu terytorialnego za lata 2018 - 2019. |
| 2.  | Finanse/ zarządzanie       | Gospodarka finansowa i ewidencja księgowa w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji.                                                                                                                                      | 1                                                                              | 55                                                |                                                                                                                                                                 |
| 3.  | Mienie komunalne           | Aktualizacja opłaty rocznej z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowych.                                                                                                                                | 1                                                                              | 40                                                |                                                                                                                                                                 |
| 4.  | Finanse / Zarządzanie      | Wydatki inwestycyjne poniesione w ramach projektu „ Zielone Leszno-                                                                                                                                                   | 1                                                                              | 40                                                |                                                                                                                                                                 |

|  |  |                                                                         |  |  |  |
|--|--|-------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|  |  | odbudowa ekosystemu miasta szansą na zdrowsze i bezpieczniejsze życie”. |  |  |  |
|--|--|-------------------------------------------------------------------------|--|--|--|

### 3. Planowane czynności doradcze

| Lp. | Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach) | Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach) | Uwagi                                                                 |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 1   | 2                                                                                         | 3                                                              | 4                                                                     |
| 1   | 1                                                                                         | 3                                                              | Planowany czas może ulec zmianie w zależności od zgłaszanych potrzeb. |

### 4. Planowane czynności sprawdzające

| Lp. | Nazwa obszaru działalności        | Temat zadania zapewniającego, którego dotyczy czynności sprawdzające                                               | Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach) | Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach) | Uwagi |
|-----|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------|
| 1   | 2                                 | 3                                                                                                                  | 4                                                                                             | 5                                                                  | 6     |
| 1.  | Finanse/ usługi społeczne         | Gospodarka finansowa i działalność statutowa instytucji kultury – Miejskiego Biura Wystaw Artystycznych w Lesznie. | 1                                                                                             | 4                                                                  |       |
| 2.  | Finanse                           | Wadlia, zabezpieczenia należytego wykonania umów i inne sumy depozytowe – wpłaty i rozliczenia.                    | 1                                                                                             | 4                                                                  |       |
| 3.  | Pomoc społeczna i ochrona zdrowia | Działalność statutowa i gospodarka finansowa Organizatora Pieczy Zastępczej.                                       | 1                                                                                             | 4                                                                  |       |

### 5. Informacje na temat czasu planowanego w osobodniach.

| Lp. | Zadania audytora wewnętrznego                                              | Zasoby ludzkie (liczba osobodni) | Zasoby rzeczowe | Uwagi |
|-----|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------|-------|
| 1.  | Przeprowadzanie zadań audytowych                                           | 175                              | laptop          |       |
| 2.  | Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego                         | 12                               |                 |       |
| 3.  | Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających. | 12                               |                 |       |
| 4.  | Współpraca z innymi służbami kontrolnymi                                   | 4                                |                 |       |
| 5.  | Czynności organizacyjne w tym planowanie i sprawozdawczość                 | 12                               |                 |       |

|    |                                     |     |  |  |
|----|-------------------------------------|-----|--|--|
| 6. | Szkolenia i rozwój zawodowy         | 10  |  |  |
| 7. | Urlopy / czas dostępny              | 26  |  |  |
| 8. | Czynności doradcze                  | 3   |  |  |
| 9. | Razem liczba dni pracujących w roku | 254 |  |  |

**6. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki. \_\_\_\_\_**

31 grudnia 2019 roku

Audyt wewnętrzny  
Zaśw. Min. Fir. nr 860/2014  
Edyta Dudałowska

(pieczęć i podpis audytora wewnętrznego,  
koordynatora komórki audytu wewnętrznego)

PREZYDENT  
MIASTA LESZNA  
Łukasz Borswiasz

31 grudnia 2019 roku

(pieczęć i podpis kierownika jednostki, w której  
jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

**Załączniki:**

- Załącznik nr 1 - Wykaz miejskich jednostek organizacyjnych, spółek z udziałem Miasta, instytucji kultury oraz administracji zespolonej
- Załącznik nr 2 - Wykaz obszarów audytu, obszarów ryzyka i głównych obszarów działalności jednostki samorządu terytorialnego
- Załącznik nr 3 - Tematy zadań audytowych wyszczególnione w obszarach audytu
- Załącznik nr 4 - Wyniki analiza ryzyka w obrębie wyszczególnionych zadań audytowych
- Załącznik nr 5 - Opis założeń analizy ryzyka metodą matematyczną
- Załącznik nr 6 - Zestawienie założeń punktowej skali oceny ryzyka w analizie ryzyka