

**Zarządzenie nr 692 /2020
Prezydenta Miasta Leszna
z dnia 29 grudnia 2020 roku**

w sprawie: zatwierdzenia planu audytu wewnętrznego na rok 2021

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 2021, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

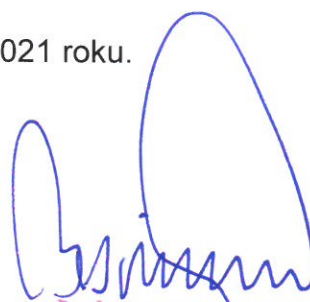
Plan audytu wewnętrznego zamieszczony zostanie w Biuletynie Informacji Publicznej Miasta Leszna.

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierzam audytorowi wewnętrznemu.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.



Łukasz Borowiak

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

PLAN AUDYTU NA ROK 2021

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	URZĄD MIASTA LESZNA WRAZ Z JEDNOSTKAMI ORGANIZACYJNYMI 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	Ujęcie dochodów, przychodów, wydatków i kosztów w sprawozdawczości rocznej w wybranych jednostkach budżetowych miasta Leszna.	1	30	Jednostki wytypowane zostaną w ramach przeglądu wstępnego sprawozdawczości finansowej i budżetowej samorządu terytorialnego za lata 2019, 2020
2.	Finanse/ zarządzanie	Gospodarka finansowa i ewidencja księgowa w Miejskim Zakładzie Budynków Komunalnych.	1	50	
3.	Dochody/ Mienie komunalne	Dochody z opłaty targowej: pobór i dokumentowanie procesu.	1	30	
4.	Finanse / Zarządzanie	Realizacja programów „Zdalna szkoła” i „Zdalna szkoła +”.	1	40	
5.	Zarządzanie/ bezpieczeństwo	Ocena bezpieczeństwa informacji i ochrony danych osobowych.	1	30	z udziałem eksperta

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 dotyczą czynności sprawdzające	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia a czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	Finanse/ zarządzanie	Gospodarka finansowa i ewidencja księgowa w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji.	1	3	
2.	Mienie komunalne	Aktualizacja opłaty rocznej z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowych.	1	3	
3.	Finanse/ zarządzanie	Dokumentowanie rozliczenia dotacji celowych przekazanych z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych.	1	2	

5. Informacje na temat czasu planowanego w osobodniach.

Lp.	Zadania audytora wewnętrznego	Zasoby ludzkie (liczba osobodni)	Zasoby rzeczowe	Uwagi
1.	Przeprowadzanie zadań audytowych	180	laptop	
2.	Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego	10		
3.	Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających.	8		
4.	Współpraca z innymi służbami kontrolnymi	4		
5.	Czynności organizacyjne w tym planowanie i sprawozdawczość	12		
6.	Szkolenia i rozwój zawodowy	9		

7.	Urlopy / czas dostępny	26		
8.	Czynności doradcze	3		
9.	Razem liczba dni pracujących w roku	252		

6. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki. _____

29 grudnia 2020 roku

Audytor wewnętrzny
Zaśw. Min. Em. nr 369/2014
Judkowski
Edyta B...

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

PREZYDENT
MIASTA LESZNA
Lukasz Borowiak

..... grudnia 2020 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