

Miasto Oświęcim

ul. Zaborska 2

32-600 Oświęcim

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2025

1. Podstawa prawna:

- 1) Art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U.2024.1530 z późn. zm.),
- 2) § 7-9 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. 2018, poz. 506)
- 3) § 2-3 Procedur audytu wewnętrznego w Gminie Miasto Oświęcim stanowiących załącznik nr 2 do Zarządzenia wewnętrznego nr 120.14.2016 r. Prezydenta Miasta Oświęcim z dnia 27. 06.2016 r.

2. Jednostki objęte audytem wewnętrznym

L. p.	Nazwa jednostki (jednostki, w których prowadzony jest audyt)
1	2
1	Urząd Miasta Oświęcim
2	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
3	Dzienny Dom Pomocy
4	Miejski Żłobek Nr 1 w Oświęcimiu
5	Miejski Żłobek Nr 2 w Oświęcimiu
6	Środowiskowy Dom Samopomocy
7	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
8	Zarząd Budynków Mieszkalnych
9-17	Szkoły Podstawowe Nr 1, 2, 3, 4, 5, 7, 8, 9, 11,
18-24	Miejskie Przedszkola Nr 1, 7, 14, 15, 16, 17, 18
25	Zakład Lecznictwa Ambulatoryjnego
26	Oświęcimskie Centrum Kultury
27	Miejska Biblioteka Publiczna
28	Muzeum Zamek w Oświęcimiu

3. Analizy ryzyka

Obszary działalności jednostki zostały zdefiniowane w podziale na kluczowe systemy funkcjonalne według najistotniejszych celów i zadań miasta.

W analizie ryzyka uwzględniono:

- 1) Cele i zadania jednostki wynikające z przepisów prawa, dokumentów strategicznych, budżetu zadaniowego, zakresów działania poszczególnych komórek Urzędu Miasta oraz jednostek organizacyjnych.
- 2) Priorytet Prezydenta Miasta Oświęcim.
- 3) Informacje jednostek organizacyjnych Miasta.
- 4) Kryterium „Czy obszar był audytowany (Tak-0,1; Nie- 0,3)” oraz wyniki kontroli zewnętrznych przeprowadzonych w 2024 r.

Analiza ryzyka przeprowadzona została metodą matematyczną z zastosowaniem arkuszy kalkulacyjnych. Wynik analizy ryzyka stanowi lista wszystkich zidentyfikowanych obszarów działania jednostki według kolejności wynikającej z oceny ryzyka.

4. Obszary działalności jednostki, w których zostanie przeprowadzony audyt:

4.1. Zadania zapewniające

L. p.	Obszar działalności jednostki	Planowany czas w osobodniach	Uwagi
1.	Oddawanie nieruchomości w dzierżawę, najem, trwałe zarząd, użytkowanie i użyczenie	35	-

4.2. Czynności doradcze

L. p.	Obszar działalności jednostki	Planowany czas w osobodniach	Uwagi
1.	Kontrola zarządcza – w tym samoocena oraz Informacja o stanie kontroli zarządczej, zgodnie z zarządzeniem Nr 0152/26/10 Prezydenta Miasta Oświęcim z dnia 18.09.2010 r.	10	
2.	Funkcjonowanie instytucji kultury		

4.3. Kontynuowanie zadania audytowego z 2024 r.

L. p.	Obszar działalności jednostki	Planowany czas w osobodniach	Uwagi
1.	Finansowanie jednostek oświatowych.	8	-

5. Informacja na temat budżetu czasu komórki audytu wewnętrznego, wyrażonego w osobodniach:

5.1. Wyniki przeprowadzonej analizy zasobów osobowych

Liczba audytorów – 1

Wymiar: 0,5 etatu

L. p.	Zadania audytora wewnętrznego/ komórki audytu wewnętrznego	Zasoby ludzkie (liczba osobodni)
1.	Czynności organizacyjne	2
	Planowanie i sprawozdawczość	6
	Ocena zewnętrzna audytu wewnętrznego	4
2.	Szkolenia i rozwój zawodowy	10
3.	Urlopy i inne nieobecności	18
4.	Rezerwa czasowa, w tym czas przeznaczony na przeprowadzenie zadań audytowych, monitorowanie zaleceń i czynności sprawdzające, kontynuowanie zadań z roku poprzedniego, w tym czynności związane z koordynacją kontroli zarządczej w Gminie	65
5.	Czynności nie związane z audytem	20
	Razem:	125

Budżet czasu audytora na przeprowadzenie zadań audytowych (zapewniających, doradczych), monitorowanie zaleceń oraz czynności sprawdzających wynosi 65 dni.

5.2. Planowany czas na: (w osobodniach)

L. p.	realizację zadań zapewniających	realizację czynności doradczych	monitorowanie zaleceń oraz realizację czynności sprawdzających	kontynuowanie zadań audytowych z 2024 roku	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	35	20	2	8	X

6. Sposób i forma udostępnienia planu audytu w jednostce:

Planu audytu zostanie zamieszczony w BIP.

AUDYTOR WEWNĘTRZNY Dorota Rakoczy

PREZYDENT MIASTA Janusz Chwierut

Audytor Wewnętrzny
Dorota Rakoczy
PREZYDENT MIASTA
Janusz Chwierut