

# PLAN AUDYTU NA 2024 ROK

BAiK.II.1721.3.2023

Opracowała:

**Ryszarda Rynkowska – Audytor Wewnętrzny**

AUDYTOR WEWNĘTRZNY  
Ryszarda Rynkowska

**Prezydent Miasta Gdańska**

PREZYDENT MIASTA GDAŃSKA  
z up.  
Danuta Janczarek  
Sekretarz Miasta Gdańska

grudzień 2023 r.

## **Wstęp**

Niniejszy Plan audytu na 2024 rok prezentuje zadania, jakie planuje zrealizować Zespół ds. Audytu Wewnętrznego w 2024 roku.

Plan audytu na 2024 rok, z wyznaczonym obszarem działalności jednostki, w którym zostanie przeprowadzone zadanie zapewniające w roku następnym, opracowano uwzględniając:

- wynik analizy ryzyka, w trakcie przeprowadzania której wzięto pod uwagę w szczególności:

- cele i zadania jednostki,
- ryzyka wpływające na realizację celów i zadań jednostki,
- wyniki audytów i kontroli,

- priorytety kierownika jednostki,
- dostępne zasoby osobowe.

Poniżej przedstawiono planowane działania wraz z informacją na temat budżetu czasu komórki audytu wewnętrznego w roku 2024, wyrażonego w osobodniach.

## I. PLANOWANE DZIAŁANIA

### 1. ZADANIA ZAPEWNIAJĄCE - działania podejmowane w celu dostarczenia niezależnej i obiektywnej oceny kontroli zarządczej

Lp.	Nazwa obszaru działalności (ryzyka)	Planowany czas przeprowadzenia zadania zapewniającego <sup>1</sup>
1.	7.3 Zapewnienie usług komunalnych Jednostki realizujące zadanie: WGK, GZDiZ	90

### 2. CZYNNOŚCI DORADCZE

Lp.	Przedmiot czynności doradczych / nazwa obszaru działalności (ryzyka)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych <sup>1</sup>	Dodatkowe Informacje
1.	Obciążenie zadaniami pracowników Wydziału Komunikacji na poszczególnych stanowiskach pracy.	50	-
2.	-	40	Czynności doradcze podjęte na wniosek Prezydent Miasta Gdańska lub z inicjatywy audytora wewnętrznego, których cel i zakres zostanie uzgodniony z Prezydentem.

---

<sup>1</sup> w osobodniach, z uwzględnieniem czasu poświęcanego przez pracowników zatrudnionych na stanowiskach audytorskich

**3. MONITOROWANIE REALIZACJI ZALECEŃ** - czynności podejmowane przez audytora wewnętrznego w celu ustalenia stanu realizacji zaleceń

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczy monitorowanie realizacji zaleceń oraz rok zakończenia zadania	Nazwa obszaru działalności (ryzyka)	Planowany czas przeprowadzenia monitorowania realizacji zaleceń <sup>1</sup>
1.	Proces inwestycyjny 2023 rok	1.3 Zapewnienie prawidłowego funkcjonowania Urzędu Miejskiego i jednostek organizacyjnych	2

**4. CZYNNOŚCI SPRAWDZAJĄCE** - czynności podejmowane przez audytora wewnętrznego służące dokonaniu oceny sposobu wdrożenia i skuteczności zaleceń zrealizowanych przez audytowanego

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające oraz rok zakończenia zadania	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających <sup>1</sup>
1.	Proces inwestycyjny 2023 rok	35

**5. KONTYNUOWANIE ZADAŃ AUDYTOWYCH Z ROKU POPRZEDNIEGO**

Lp.	Temat zadania zapewniającego / przedmiot czynności doradczych	Planowany czas przeprowadzenia zadania zapewniającego / czynności doradczych <sup>1</sup>	Dodatkowe Informacje
1.	Zadanie z obszaru działalności (ryzyka): 11.1 Integracja i aktywizacja społeczna, w tym świadczenia	75	Zadanie zapewniające (rozpoczęte w 2023 roku).

## II. INNE ZADANIA KOMÓRKI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

1. Pozostałe, najistotniejsze zadania komórki audytu wewnętrznego w odniesieniu do prowadzenia audytu w jednostce:

- sporządzenie Sprawozdania z prowadzenia audytu wewnętrznego w 2023 roku,
- samoocena audytu wewnętrznego,
- realizacja Programu zapewnienia i poprawy jakości audytu wewnętrznego,
- przegląd i aktualizacja wewnętrznych procedur komórki audytu wewnętrznego,
- przygotowanie Planu audytu na 2025 rok.

2. Zadania powierzone do realizacji przez komórkę audytu wewnętrznego niedotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w jednostce:

- Brak.

## III. BUDŻET CZASU KOMÓRKI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO WYRAŻONY W OSOBODNIACH

Lp.	Czynności	Liczba osobodni
1.	Zadania zapewniające	165
2.	Czynności doradcze	90
3.	Monitorowanie realizacji zaleceń	2
4.	Czynności sprawdzające	35
5.	Zadania KAW dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego	14
6.	Zadania KAW niedotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego	0
7.	Czynności organizacyjne	46
8.	Szkolenia i rozwój zawodowy	16

<b>Lp.</b>	<b>Czynności</b>	<b>Liczba osobodni</b>
<b>9.</b>	Urlopy i inne nieobecności	84
<b>10.</b>	Rezerwa czasowa	50
<b>SUMA</b>		<b>502</b>