

Miejski Zarząd Ulic i Mostów w Katowicach

40-381 Katowice, ul. Kantorówny 2a

.....
(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych,
w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

NA-0830/4/2024

PLAN AUDYTU NA ROK 2025 Miejskiego Zarządu Ulic i Mostów w Katowicach

Podstawa prawna: art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 t.j. z późn. zm.),
§ 9 ust. 1 i 2 rozporządzenia z dnia 04.09.2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2018 r. poz. 506 t.j.)

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Miejski Zarząd Ulic i Mostów w Katowicach

1.1 Liczba pracowników komórki audytu wewnętrznego – 1 osoba (1 etat).

1.2 Wyniki analizy zasobów osobowych

Lp.	Czynności	Planowany czas na przeprowadzanie poszczególnych czynności (w osobodniach)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych
	ogółem, w tym:	250	1
1.	rozwój zawodowy, w tym szkolenie	10	1
2.	czynności organizacyjne	27	1
3.	urlop i inne nieobecności usprawiedliwione	43	1
4.	zadania audytowe, monitorowanie realizacji zaleceń i czynności sprawdzające oraz zadanie poza planem	170	1

2. Obszary działalności jednostki, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające

Lp.	Nazwa obszaru działalności	Temat zadania zapewniającego	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1.	Organizacja i zarządzanie jednostką	System kontroli zarządczej	1	50	Nie	
	Ogółem			50		

3. Kontynuowanie zadań audytowych z roku 2024

Lp.	Nazwa obszaru działalności	Temat zadania zapewniającego	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2		4	5	6	7
	Inwestycje i remonty	Kontrola i organizacja nadzoru nad wykonywanymi robotami drogowymi	1	40	Nie	
	Roboty drogowe	Organizacja, przygotowanie i prowadzenie robót drogowych (asfaltowanie, brukowanie)	1	40	Nie	
	Ogółem			80		

3.1. Cykl audytu- 7 lat

4. Planowany czas na czynności doradcze i zadania poza planem

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadania audytowe (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadań (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4
1.	1	30	Zadania prowadzone na wniosek kierownika jednostki lub z inicjatywy audytora wewnętrznego jednostki (w zakresie uzgodnionym z kierownikiem jednostki).
	Ogółem	30	

5. Planowany czas na monitorowanie realizacji zaleceń i czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Rok przeprowadzenia zadania zapewniającego	Planowana liczba audytorów wewnętrznych (w etatach)	Planowany czas (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	Wydawanie decyzji administracyjnych na zajęcie pasa drogowego	2024	1	3	
2.	Udzielenie zamówień publicznych nieprzekraczających 130.000,00 na podstawie określonych warunków i zasad w MZUiM	2024	1	4	
3.	Monitorowanie realizacji zaleceń realizowanych zadań w 2025 r.	2025	1	3	
	Ogółem			10	