

Załącznik
do Zarządzenia Nr 111/2024
Burmistrza Sępólno
z dnia 30 grudnia 2024 r.

Urząd Miejski w Sępólnie
ul. 11 Listopada 7
11-210 Sępólno

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2025

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miejski w Sępólnie.
2.	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Sępólnie
3.	Szkoła Podstawowa w Dietrichowie
4.	Szkoła Podstawowa w Ponikach
5.	Szkoła Podstawowa w Wiatrowcu
6.	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sępólnie
7.	Zakład Gospodarki Mieszkaniowej i Usług Komunalnych w Sępólnie

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka - obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze, w którym zostaną przeprowadzone zadania zapewniające w 2025 roku

Lp.	Obszar działalności jednostki			
	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	typ obszaru działalności	opis obszaru działalności wspomagającej ¹	Poziom ryzyka w obszarze
		Podstawowa/ Wspomagająca ²		Wysoki/Średni/Niski
1	2	3	5	6
1	Bezpieczeństwo informacji	Wspomagająca	Bezpieczeństwo/Systemy informatyczne	Wysoki
2	Bezpieczeństwo informacji	Wspomagająca	Bezpieczeństwo/Systemy informatyczne	Wysoki

¹ 7 Kolumnę 5 należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie 3: "Działalność Wspomagająca". Wówczas należy wybrać odpowiednio: "Gospodarka finansowa" albo "Zakupy", albo "Zarządzenie mieniem", albo "Bezpieczeństwo", albo "Systemy informatyczne", albo "Zarządzanie".

² Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową, charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką, zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

3. Analiza liczby osobodni

Łączna liczba osobodni w 2025 roku przy realizacji audytu w wymiarze na 50 godzin miesięcznie 75 osobodni roboczych (1 osobdzień roboczy = 8 godzin)

Lp.	ZADANIA	ZASOBY LUDZKIE (liczba osobodni)	UWAGI
1	Opracowanie technik przeprowadzania zadań audytowych oraz przeprowadzanie zadań zapewniających	50 osobodni	w roku 2 zadania zapewniające (obejmuje łącznie wszystkie jednostki organizacyjne)
2	Przeprowadzenie czynności doradczych	15 osobodni	
3	Przeprowadzanie czynności sprawdzających i monitorujących	5 osobodnie	
4	Czynności organizacyjne - plan audytu, sprawozdanie z wykonania planu oraz współpraca z innymi służbami kontrolnymi	5 osobodnie	

4. Planowane tematy audytu wewnętrznego

4.1 Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodnie robocze)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
					Tak/Nie	
1	Spełnianie przez Urząd Miejski w Sępólnie obowiązków określonych w rozporządzeniu Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 21 maja 2024 r. w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności, minimalnych wymagań dla rejestrów publicznych i wymiany informacji w postaci elektronicznej oraz minimalnych wymagań dla systemów teleinformatycznych	Bezpieczeństwo/Systemy informatyczne	Nie dotyczy	10	Nie	

Plan audytu wewnętrznego Gminy Sępólno na 2025 rok

2	Spełnianie przez jednostki organizacyjne Gminy Sępólno obowiązków określonych w rozporządzeniu Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 21 maja 2024 r. w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności, minimalnych wymagań dla rejestrów publicznych i wymiany informacji w postaci elektronicznej oraz minimalnych wymagań dla systemów teleinformatycznych	Bezpieczeństwo/Systemy informatyczne	Nie dotyczy	40	Nie	
---	---	--------------------------------------	-------------	----	-----	--

4.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (osobodnie robocze)	Uwagi
1		15	W uzgodnieniu z Burmistrzem Sępólna

5. Monitorowanie oraz planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczy monitorowanie wdrożenia rekomendacji oraz czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (osobodnie robocze)	Uwagi
1	Udzielanie i rozliczanie dotacji celowych zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie	Dotacje celowe	Nie dotyczy	5	

Audytor wewnętrzny

30.12.2024 *Michał Zmorski*

Data i podpis audytora wewnętrznego

BURMISTRZ

30.12.2024 *Irena Wołosz*

Data i podpis Burmistrza Sępopola