

Plan audytu wewnętrznego Gminy Sępólno na 2021 rok

Załącznik
do Zarządzenia Nr 357/20
Burmistrza Sępólno
z dnia 31 grudnia 2020 r.

Urząd Miejski w Sępólnie
Ul. 11 Listopada 7
11-210 Sępólnie

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2021

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miejski w Sępólnie
2.	Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Sępólnie
3.	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Sępólnie
4.	Szkoła Podstawowa w Wiatrowcu
5.	Szkoła Podstawowa w Ponikach
6.	Szkoła Podstawowa w Dietrichowie

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 zapewnające w 2021 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	Zarządzanie oświatą	Wspomagająca	Zarządzanie	Wysoki
2	Bezpieczeństwo informacji/ Urząd Miejski w Sępólnie	Wspomagająca	Systemy informatyczne/Bezpieczeństwo	Wysoki
3	Windykacja	Wspomagająca	Gospodarka finansowa	Wysoki

3. Analiza liczby osobodni

Łączna liczba osobodni w 2021 roku przy 50 godzinach miesięcznie wynosi 75 osobodni roboczych (1 osobodzień roboczy = 8 godzin)

Lp.	ZADANIA	ZASOBY	UWAGI
		LUDZKIE	

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.

Plan audytu wewnętrznego Gminy Sępól na 2021 rok

		(liczba osobodni)	
1	Opracowanie technik przeprowadzania zadań audytowych oraz przeprowadzanie zadań zapewniających	65 osobodni roboczych	w roku 3 zadania zapewniające: 1 zadanie rozpoczęte w 2020 roku - 20 osobodni roboczych, 1 zadanie 25 osobodni roboczych, 1 zadanie – 20 osobodni roboczych
2	Przeprowadzenie czynności doradczych	8 osobodni roboczych	
3	Przeprowadzanie czynności sprawdzających i monitorowania wdrażania zaleceń	8 osobodni roboczych	
4	Czynności organizacyjne - plan audytu, sprawozdanie z wykonania planu oraz współpraca z innymi służbami kontrolnymi	3 osobodni roboczych	W tym uczestnictwo w kontroli prawidłowości przekazywania środków niepublicznym placówkom oświatowym
5	Rezerwa czasowa	2 osobodnie roboczych	

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 dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
					Tak/Nie	
1	Efektywność zarządzania w obszarze zarządzania i finansowania oświaty w Gminie Sępólno	Zarządzanie oświatą	Nie dotyczy	20	Nie	Zadanie rozpoczęte w 2020 roku

Plan audytu wewnętrznego Gminy Sępólno na 2021 rok

2	Audyt bezpieczeństwa informacji na podstawie § 20 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 12 kwietnia 2012 r. w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności, minimalnych wymagań dla rejestrów publicznych i wymiany informacji w postaci elektronicznej oraz minimalnych wymagań dla systemów teleinformatycznych w jednostkach organizacyjnych Gminy Sępólno	Bezpieczeństwo informacji	Nie dotyczy	25	Nie	
3	Realizacja obowiązków związanych z windykacją należności cywilnoprawnych i publicznoprawnych	Windykacja	Nie dotyczy	20	Nie	

4.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1	W ramach bieżących potrzeb	10	W uzgodnieniu z Burmistrzem Sępólna

5. Monitorowanie oraz planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego/czynności doradczych, którego dotyczy monitorowanie wdrożenia zaleceń oraz czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1	Realizacja zadań przez Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Sępólnie w związku z otrzymaniem dotacji podmiotowej oraz celowej w 201 i 2020 roku	Dotacje podmiotowe i celowe	Nie dotyczy	8	