

Zarządzenie Nr 111/2024

Burmistrza Sępopol

z dnia 30 grudnia 2024 roku

w sprawie: zatwierdzenia Planu audytu wewnętrznego Gminy Sępopol na 2025 rok.

Na podstawie art. 283 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530, 1717, 1756) oraz § 9 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2018 r., poz. 506)

- zarządzam, co następuje:

- § 1. Zatwierdzam Plan audytu wewnętrznego Gminy Sępopol na 2025 rok stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.
- § 2. Wykonanie zarządzenia powierzam Audytorowi usługodawcy Gminy Sępopol.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Irena Wołosz

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

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

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 zapewnijające w 2025 roku

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

¹ 7Kolumnę 5 należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie 3: "Działalność Wspomagająca". Wówczas należy wybrać odpowiednio: "Gospodarka finansowa" albo "Zakup", 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, zapewnienia sprawności i skuteczności 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 osobodzień 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 zapewnijace

Lp.	Temat zadania zapewnijacego	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 Sępólnu 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	

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 Sępola

5. Monitorowanie oraz planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewnającego, 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	

.....

BURMISTRZ
30.12.2024
Irena Wołosin

Data i podpis audytora wewnętrznego

Data i podpis Burmistrza Sępólna