

Zarządzenie Nr 231/20
BURMISTRZA SĘPOPOLA
z dnia 27 maja 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia Planu audytu wewnętrznego Gminy Sępól
na 2020 rok.**

Na podstawie art. 283 ust. 3 w związku z art. 276 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019, poz. 869 z późn. zm.) 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 Sępól na 2020 rok stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Irena Wołosz

Załącznik
do zarządzenia Nr 231/20
Burmistrza Sępola
z dnia 27 maja 2020 r.

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO GMINY SĘPOPOL NA 2020 ROK

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym.

Lp.	Nazwa jednostki	2
1.	Urząd Miejski w Sępoku Ul. 11 Listopada 7 11-210 Sępok	
	Gminne jednostki organizacyjne objęte audytem	
	1. Urząd Miejski w Sępoku	
	2. Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury w Sępoku	
	3. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Sępoku	
	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 których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające

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			
1	2	3	5	6	
1	Zarządzanie oświatą	Podstawowa		Wysoki	
2	Dotacje celowe i podmiotowe	Wspomagająca	Ośrodek kultury	Wysoki	

3. Analiza liczby osobodni

Łączna liczba osobodni w 2020 roku przy realizacji umowy w wymiarze 50 godzin miesięcznie wynosi 43,75 osobodni roboczych (350 godzin)

Lp.	ZADANIA	ZASOBY LUDZKIE (liczba osobodni)	UWAGI
1	Opracowanie technik przeprowadzania zadań audytowych oraz przeprowadzanie zadań zapewniających	32 osobodni roboczych	w roku 2 zadania zapewniające
2	Przeprowadzenie czynności doradczych	5 osobodni roboczych	W uzgodnieniu Burmistrzem Sępopola
3	Planowanie i sprawozdawczość	6,75 osobodni roboczych	

¹7Kolumnę 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".

²Działalność 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.

4. Lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające oraz informacje na temat czasu planowanego w osobodniach na realizację poszczególnych zadań zapewniających

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 organizacja i finansowanie oświaty w Gminie Sępole	Zarządzanie oświatą	Nie dotyczy	24	Nie	
2	Realizacja zadań przez Miejsko- Gminny Ośrodek Kultury w Sępolu w związku z otrzymaniem dotacji podmiotowej oraz celowej w 2019 i 2020 roku	Dotacje celowe i podmiotowe	Nie dotyczy	8	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	Nie dotyczy	5	

5. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczy czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1	Nie dotyczy	Nie dotyczy	0	0	
2					

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

27.05.2020

Michał Zaworski

BURMISTRZ

Trenk Wołosz

Data i podpis audytora usługodawcy

Data i podpis Burmistrza Sępola