

Plan audytu wewnętrznego Gminy Sępólno na 2022 rok

Załącznik

do zarządzenia Nr 481/2021  
Burmistrza Sępólna  
z dnia 10 grudnia 2021 r.

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

## PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2022

### 1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

| Lp. | Nazwa jednostki          |
|-----|--------------------------|
| 1.  | Urząd Miejski 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 zapewniające w 2022 roku



Plan audytu wewnętrznego Gminy Sępólno na 2022 rok

| Lp. | Obszar działalności jednostki                                                                                     |                                          |                                                         |                          |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------|
|     | Nazwa obszaru<br>(ze wskazaniem nazwy jednostki,<br>jeżeli to konieczne)                                          | typ obszaru<br>działalności              | opis obszaru działalności<br>wspomagającej <sup>1</sup> | Poziom ryzyka w obszarze |
|     |                                                                                                                   | Podstawowa/<br>Wspomagająca <sup>2</sup> |                                                         | Wysoki/Średni/Niski      |
| 1   | 2                                                                                                                 | 3                                        | 5                                                       | 6                        |
| 1   | Prowadzenie postępowań w trybie ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego            | Podstawowa                               |                                                         | Wysoki                   |
| 2   | Zapewnienie stosowania ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o zapewnianiu dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami | Wspomagająca                             | Bezpieczeństwo                                          | Wysoki                   |
| 3   | Wewnętrzne uregulowania prawne                                                                                    | Wspomagająca                             | Zarządzanie                                             | Średni                   |



<sup>1</sup> 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".

<sup>2</sup> 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 2022 roku przy realizacji audytu w wymiarze na 50 godzin miesięcznie łącznie audyt wewnętrzny realizowany będzie przez 600 godzin 75

| Lp. | ZADANIA                                                                                                             | ZASOBY<br>LUDZKIE<br>(liczba osobodni) | UWAGI                         |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|
| 1   | Opracowanie technik przeprowadzania zadań audytowych oraz przeprowadzanie zadań zapewniających                      | 480 godzin                             | w roku 3 zadania zapewniające |
| 2   | Przeprowadzenie czynności doradczych                                                                                | 80 godzin                              |                               |
| 3   | Przeprowadzanie czynności sprawdzających i monitorujących                                                           | 16 godzin                              |                               |
| 4   | Czynności organizacyjne - plan audytu, sprawozdanie z wykonania planu oraz współpraca z innymi służbami kontrolnymi | 24 godziny                             |                               |



#### 4. Planowane tematy audytu wewnętrznego

##### 4.1 Planowane zadania zapewniające

| Lp. | Temat zadania zapewniającego                                                                                                             | Nazwa obszaru<br>(nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)                                                | Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie<br>(w etatach) | Planowany czas przeprowadzenia zadania<br>(w godzinach) | Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy | Uwagi |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------|
|     |                                                                                                                                          |                                                                                                        |                                                                                   |                                                         | Tak/Nie                                    |       |
| 1   | Prawidłowość prowadzenia postępowań administracyjnych w ramach realizacji zadań przez komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego w Sępólnie | Prowadzenie postępowań w trybie ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego | Nie dotyczy                                                                       | 240                                                     | Nie                                        |       |
| 2   | Zapewnienie stosowania ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o zapewnianiu dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami                        | Bezpieczeństwo                                                                                         | Nie dotyczy                                                                       | 160                                                     | Nie                                        |       |
| 3   | Prawidłowość i kompletność wewnętrznych uregulowań organizacyjno-prawnych wydawanych przez Burmistrza Sępólna                            | Wewnętrzne uregulowania prawne                                                                         | Nie dotyczy                                                                       | 80                                                      | Nie                                        |       |

#### 4.2 Planowane czynności doradcze

| Lp. | Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach) | Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w godzinach) | Uwagi |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------|
| 1   | Funkcjonowanie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Sępólnie                       | 80                                                                |       |

#### 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 (w godzinach) | Uwagi |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------|
| 1   | Realizacja obowiązków związanych z windykacją należności                                                       | Windykacja    | Nie dotyczy                                                                                   | 16                                                                    |       |

Audytor wewnętrzny

19.12.2021 *Michał Zaworski*

BURMISTRZ

*Irena Wołosz*

Data i podpis audytora wewnętrznego

Data i podpis Burmistrza Sępólna