

Urząd Miejski w Sępoleku
ul. 11 Listopada 7
11-210 Sępolek

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2023

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

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



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 2023 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	Windykacja należności	Wspomagająca	Gospodarka finansowa	Wysoki
2	Oświata	Podstawowa		Wysoki
3	Pomoc społeczna	Podstawowa		Wysoki

3. Analiza liczby osobodni

¹ 7Kolumnę 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 Sępólno na 2023 rok

Łączna liczba osobodni w 2023 roku przy realizacji audytu w wymiarze 50 godzin miesięcznie wynosi 75 (1 osobodzień roboczy = 8 godzin)

Lp.	ZADANIA	ZASOBY LUDZKIE (liczba osobodni)	UWAGI
1	Opracowanie technik przeprowadzania zadań audytowych oraz przeprowadzanie zadań zapewniających	62 osobodni roboczych	w roku 3 zadania zapewniające
2	Przeprowadzenie czynności doradczych	4 osobodni roboczych	W uzgodnienie z Burmistrzem Sępólna
3	Przeprowadzanie czynności sprawdzających i monitorujących	4 osobodni roboczych	
4	Czynności organizacyjne - plan audytu, sprawozdanie z wykonania planu oraz współpraca z innymi służbami kontrolnymi	3 osobodnie roboczych	
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 (osobodzień roboczy)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
					Tak/Nie	
1	Prawidłowość prowadzenia postępowań windykacyjnych przez Zakład Gospodarki Mieszkaniowej i Usług komunalnych w Sępólnie	Windykacja należności	Nie dotyczy	15	Nie	
2	Opracowywanie arkuszy organizacyjnych szkół	Oświata	Nie dotyczy	32	Nie	
3	Prawidłowość realizacji zadań przez Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sępólnie (wybrane zagadnienia)	Pomoc społeczna	Nie dotyczy	15	Nie	



4.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (osobodzień roboczy)	Uwagi
1	1	4	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 (osobodzień roboczy))	Uwagi

Plan audytu wewnętrznego Gminy Sępólno na 2023 rok

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	4	
---	--	--	-------------	---	--

29.12.2022 *Fawstina M. K...*

Data i podpis audytora wewnętrznego

29.12.2022 *BURMISTRZ*
Trena Wołosz

Data i podpis Burmistrza Sępólna