

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

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2024

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miejski w Sępólnu.
2.	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sępólnu
3.	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 zapewniające w 2024 roku

Plan audytu wewnętrznego Gminy Sępólno na 2024 rok

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	Dotacje celowe	Wspomagająca	Gospodarka finansowa	Wysoki
2	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 2024 rok

Łączna liczba osobodni w 2024 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	60 osobodni roboczych	w roku 2 zadania zapewniające
2	Przeprowadzenie czynności doradczych	4 osobodni roboczych	W uzgodnienie z Burmistrzem Sępólna
3	Przeprowadzanie czynności sprawdzających i monitorujących	6 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	Udzielanie i rozliczanie dotacji celowych zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie	Dotacje celowe	Nie dotyczy	30	Nie	
3	Prawidłowość realizacji zadań przez Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sępólnie (w zakresie udzielania dodatków mieszkaniowych, zasiłków celowych, usług opiekuńczych)	Pomoc społeczna	Nie dotyczy	30	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
1	Prawidłowość prowadzenia postępowań windykacyjnych przez Zakład Gospodarki Mieszkaniowej i Usług komunalnych w Sępólnu	Windykacja	Nie dotyczy	6	

AUDYTOR WĘWNETRZNY

29.12.2023

Michał Zaworski

Data i podpis audytora wewnętrznego

BURMISTRZ

29.12.2023

Wojciech Wójtowicz

Data i podpis Burmistrza Sępólna