

ZARZĄDZENIE Nr 0050.1.109.2012
BURMISTRZA SĘPÓLNA KRAJEŃSKIEGO
z dnia 20 grudnia 2012r.

w sprawie zmian do rocznego „Planu audytu wewnętrznego na 2012 rok”

Na podstawie art. 283 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Roczny „Plan audytu wewnętrznego na 2012 rok” otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Dagmara Fabiszak

Radca Prawny
BC-784

BURMISTRZ

WALDEMAR STUPAŁKOWSKI

Uzasadnienie do
ZARZĄDZENIE Nr 0050.1.109.2012
BURMISTRZA SEPÓLNA KRAJEŃSKIEGO
z dnia 20 grudnia 2012r.

Wprowadzenie zmian do rocznego „Planu audytu wewnętrznego na 2012 rok” związane jest z przebiegiem realizacji czynności audytowych w trakcie roku 2012 oraz obowiązującym czasem pracy audytora wewnętrznego.

BURMISTRZ


WALDEMAR STUPAŁKOWSKI

Załącznik do ZARZĄDZENIA
Nr 0050.1.109.2012 BURMISTRZA
SEPÓLNA KRAJEŃSKIEGO
z dnia 20 grudnia 2012r.

Urząd Miejski w Sepólnie Krajeńskim
Ul. T. Kościuszki 11
89-400 Sepólno Krajeńskie

PLAN AUDYTU NA ROK 2012

Lp.	Nazwa jednostki	2
1.	Urząd Miejski w Sepólnie Krajeńskim (jednostka, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)	
2.	Biblioteka Publiczna im. Jarosława Iwaszkiewicza w Sepólnie Krajeńskim	
3.	Centrum Kultury i Sztuki w Sepólnie Krajeńskim	
4.	Ośrodek Pomocy Społecznej w Sepólnie Krajeńskim	
5.	Zakład Obsługi Oświaty Samorządowej w Sepólnie Krajeńskim	
6.	Zespół Szkół nr 1 w Sepólnie Krajeńskim	
7.	Zespół Szkół nr 3 w Sepólnie Krajeńskim	
8.	Zespół Szkół w Lutowie	
9.	Zespół Szkół w Wałdowie	
10.	Szkoła Podstawowa w Zbożu	
11.	Szkoła Podstawowa w Zalesiu	
12.	Szkoła Podstawowa w Wiśniewie	
13.	Przedszkole Nr 1 w Sepólnie Krajeńskim	
14.	Przedszkole Nr 2 w Sepólnie Krajeńskim	
15.	Świetlica Terapeutyczna w Sepólnie Krajeńskim	

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka - obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

Lp.	Obszar działalności jednostki				Poziom ryzyka w obszarze
	nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	typ obszaru działalności	obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	opis obszaru działalności wspomagającej	
1	2	3	4	5	6
1	system kontroli zarządczej	podstawowa oraz wspomagająca	nie	bezpieczeństwo / systemy informatyczne / gospodarka finansowa / zakupy / zarządzanie mieniem	wysokie
2	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue)	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	wysokie
3	budżet / finanse	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	średnie
4	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	wspomagająca	tak	zakupy	średnie
5	realizacja zadań i usługi administracyjne	podstawowa oraz wspomagająca	nie	zarządzanie	średnie
6	gospodarka mieniem / majątkiem	wspomagająca	nie	zarządzaniem mieniem	średnie
7	strategia i rozwój gminy	wspomagająca	nie	zarządzanie	niskie
8	zasoby ludzkie / kadry	wspomagająca	nie	zarządzanie	niskie

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewnijające oraz lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewnijające

Lp.	Temat zadania zapewnijającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadania (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1.	Audyt projektu pn. Budowa ulic za Zespołem Szkół Nr 1 w Sępólnie Krajeńskim, RPKP.01.01.00-04-028/10	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków UE); system kontroli zarządczej; budżet / finanse	0,2	10	nie	Urząd Miejski / 2012
2.	Audyt projektu pn. Stare Miasto jako sprzyjające integracji społecznej centrum turystycznej Sępólna Krajeńskiego – kompleksowa rewitalizacja przestrzeni śródmiejskiej, RPKP.07.01.00-04/097/10	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków UE); system kontroli zarządczej; budżet / finanse	0,2	10	nie	Urząd Miejski / 2012
3.	Audyt projektu pn. Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej w Sępólnie Krajeńskim - cz. Etapów I, V, VI oraz w ul. Pokrzywnickiego, Matejki, BOWiD, Bema, Chojnickiej i Broniewskiego, RPKP.02.01.00-04-022/10	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków UE); system kontroli zarządczej; budżet / finanse	0,2	10	nie	Urząd Miejski / 2012

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów przeprowadzających czynności doradcze	Planowany czas przeprowadzania czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
	2	3	4
1.	0,2	9	<p>Sporządzenie opinii (czynności doradcze) w zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) korekty błędów podstawowego bilansu zamknięcia; 2) sposobu przeprowadzenia konsolidacji sprawozdań finansowych; 3) wpływu przekształcenia zakładu w jednostkę budżetową na prowadzenie sprzedaży opodatkowanej podatkiem VAT przez jednostkę budżetową.

3.3. Planowane czynności sprawdzające – nie przewiduje się

4. Organizacja pracy Komórki Audytu Wewnętrznego w 2012r.

Plan przewiduje, że jedna osoba audytora jest zatrudniona w wymiarze 0,2 etatu. Oszacowana ilość dni roboczych będących w dyspozycji jednego pracownika zatrudnionego na niepełny etat przypadających na realizację zadań audytowych i czynności z tym związanych przedstawia poniższa tabela.

Szacunek pracochłonności audytora wewnętrznego (ilość dni przypadająca):	na 1 pracownika /0,2 etatu/
Ogółem dni robocze, w tym:	50,4
Urlopy	6
Opracowanie planu rocznego audytu na rok 2013 oraz sprawozdania z wykonania planu audytu za rok 2011	4
Dni robocze przeznaczone na przeprowadzenie zadań zapewniających i czynności z tym związanych	30
Czynności doradcze	9
Rezerwa czasowa	1,4

5. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach

Lp.	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1		3	4
1	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	2013	
2	realizacja zadań i usługi administracyjne	2013	
3	gospodarka mieniem / majątkiem	2014	
4	strategia i rozwój gminy	2014	
5	zasoby ludzkie / kadry	2014	

6. Informacje na temat cyklu audytu – cykl audytu wynosi 2,67 lat

Cykl audytu został obliczony zgodnie z § 7 ust. 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 1 lutego 2010r. w sprawie przeprowadzania i dokumentowania audytu wewnętrznego (Dz. U. Nr 21, poz. 108)

Cykl audytu = liczba wszystkich obszarów ryzyka / liczba obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewnających

7. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki - nie dotyczy

20.12.2012
.....
(data)

AUDYTOR, WEWNĘTRZNY

Niedzwiedz
mgr Tomasz Niedzwiedz
zaświadczenie Min. Fin. 494/2004

.....
(pieczęć i podpis audytora wewnętrznego)

BURMISTRZ

Waldemar Stupałkowski
WALDEMAR STUPAŁKOWSKI

20.12.2012
.....
(data)

.....
(pieczęć i podpis Burmistrza Sępolna Krajeńskiego)