

ZARZĄDZENIE NR 0050.1.113.2012
BURMISTRZA SĘPÓLNA KRAJEŃSKIEGO
z dnia 28 grudnia 2012r.

w sprawie uzgodnienia rocznego „Planu audytu wewnętrznego na 2013 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 2013 rok” otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ


WALDEMAR STUPAŁKOWSKI

RADCA PRAWNY


Piotr Folgier

Uzasadnienie do **ZARZĄDZENIA NR 0050.1.113.2012**
BURMISTRZA SEPÓLNA KRAJEŃSKIEGO
z dnia 28 grudnia 2012r.

Celem podjęcia niniejszego zarządzenia jest ustalenie rocznego planu audytu wewnętrznego na 2013 rok.

Sporządził Tomasz Niedźwiedź

BURMISTRZ



WALDEMAR STUPAŁKOWSKI

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

Załącznik do Zarządzenia
Nr 0050.1.113.2012 Burmistrza
Sepólna Krajeńskiego
z dnia 28 grudnia 2012r.

PLAN AUDYTU NA ROK 2013

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki	
1		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 Waldowie	
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 wewnętrzny 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	średni	
2	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue)	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	średni	
3	budget / finanse	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	średni	
4	gospodarka mieniem / majątkiem	wspomagająca	nie	zarządzaniem mieniem	średni	
5	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	wspomagająca	tak	zakupy	niski	
6	realizacja zadań i usługi administracyjne	podstawowa oraz wspomagająca	nie	zarządzanie	niski	
7	strategia i rozwój gminy	wspomagająca	nie	zarządzanie	niski	
8	zasoby ludzkie / kadry	wspomagająca	nie	zarządzanie	niski	

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 audytów 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 finansowy (sprawozdań finansowych) jednostek organizacyjnych	system kontroli zarządczej; budżet / finanse	0,2	25	nie	Gminne jednostki organizacyjne / 2013
3.	Audyt projektu pn. Rozwój turystyki, rekreacji i sportu na terenie Pojezierza Krajeńskiego, RPKP.06.02.00-04-150/09,	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków UE); system kontroli zarządczej; budżet / finanse	0,2	10	nie	Urząd Miejski / 2013

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytów przeprowadzających czynności doradcze	Planowany czas przeprowadzania czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4
1.	0,2	5	Sporządzenie opinii z zakresu potencjalnej punktacji oceny merytorycznej projektu składanego w ramach działania 5.1 RPO WK-P

3.3. Planowane czynności sprawdzające – nie przewiduje się

4. Organizacja pracy Komórki Audytu Wewnętrznego w 2013r.

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/
<u>Ogółem dni robocze, w tym:</u>		
Urlopy		50,2
		6
Opracowanie planu rocznego audytu na rok 2014 oraz sprawozdania z wykonania planu audytu za rok 2012		3
Dni robocze przeznaczone na przeprowadzenie zadań zapewnających i czynności z tym związanych		35
Czynności doradcze		5
Rezerwa czasowa		1,2

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	gospodarka mieniem / majątkiem	2014	
2	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	2014	
3	realizacja zadań i usługi administracyjne	2015	
4	strategia i rozwój gminy	2015	
5	zasoby ludzkie / kadry	2016	

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

28.12.2012
(data)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

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

.....
(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego)

BURMISTRZ

Waldemar Stupakowski
.....
(pieczęćka i podpis Burmistrza Sępólna Krajeńskiego)

28.12.2012
(data)