

ZARZĄDZENIE NR Or.0050.1.129.2014
BURMISTRZA SĘPÓLNA KRAJEŃSKIEGO
z dnia 31 grudnia 2014r.

w sprawie uzgodnienia rocznego „Planu audytu wewnętrznego na 2015 rok”

Na podstawie art. 283 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885, poz. 938, poz. 1646, z 2014 poz. 379, poz. 911, poz. 1146) zarządza się, co następuje:

§ 1. Roczny „Plan audytu wewnętrznego na 2015 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

Uzasadnienie do **ZARZĄDZENIE NR Or.0050.1.129.2014**
BURMISTRZA SĘPÓLNA KRAJEŃSKIEGO
z dnia 31 grudnia 2014r.

Celem niniejszego zarządzenia jest ustalenie rocznego planu audytu wewnętrznego na 2015 rok.

Sporządził: T.Niedźwiedź

BURMISTRZ


WALDEMAR STYPAŁKOWSKI

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

Załącznik do Zarządzenia
Nr Or.0050.1.129.2014 Burmistrza
Sepólna Krajeńskiego
z dnia 31 grudnia 2014r.

PLAN AUDYTU NA ROK 2015

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miejski w Sepólnie Krajeńskim (jednostka, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)
2.	Biblioteka Publiczna im. Jarosława Iwazskiewicza 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 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	wysoki
2	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue)	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	wysoki
3	budżet / finanse	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	wysoki
4	gospodarka mieniem / majątkiem	wspomagająca	nie	zarządzaniem mieniem	wysoki
5	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	wspomagająca	tak	zakupy	wysoki
6	realizacja zadań i usługi administracyjne	podstawowa oraz wspomagająca	nie	zarządzanie	wysoki
7	strategia i rozwój gminy	wspomagająca	nie	zarządzanie	wysoki
8	zasoby ludzkie / kadry	wspomagająca	nie	zarządzanie	wysoki

Opisowanie planu ryzyka w rok 2015 oraz sprawozdanie z wykonania planu budżetu 2015

Data robocze przekazane na potrzeby planu budżetu 2015, z dnia 20.09.2015 r.

Całkowity koszt:

Załącznik nr 1

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.	Prawidłowość realizacji projektów finansowanych ze środków krajowych lub wspólnotowych w świetle umów lub decyzji o finansowaniu projektu. Przeprowadzenie audytu projektów zgodnie z wytycznymi IZ RPO WK-P	pozykanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków UE); system kontroli zarządczej; budżet / finanse	0,2	25	nie	Urząd Miejski oraz jednostki organizacyjne / 2015
2.	Gospodarka finansowa, realizacja zadań oraz funkcjonowanie Ośrodka Pomocy Społecznej	system kontroli zarządczej; budżet / finanse; realizacja zadań i usługi administracyjne	0,2	10	nie	Ośrodek Pomocy Społecznej / 2015

3.2 Planowane czynności doradcze – wg bieżących potrzeb

3.3. Planowane czynności sprawdzające – nie przewiduje się

4. Organizacja pracy Komórki Audytu Wewnętrznego w 2015r.

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 2016 oraz sprawozdania z wykonania planu audytu za rok 2015	3
Dni robocze przeznaczone na przeprowadzenie zadań zapewnijających i czynności z tym związanych	35
Czynności doradcze	5,4
Rezerwa czasowa	1

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	gospodarka mieniem / majątkiem	2016	
2	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	2016	
3	strategia i rozwój gminy	2017	
4	zasoby ludzkie / kadry	2017	

6. Informacje na temat cyklu audytu – cykl audytu wynosi 2 lata

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 zapewniających

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

31.12.2014
(data)

.....
 AUDYTOR WEWNĘTRZNY

 mgr Tomasz Niedzwiedz
 zaświadczenie Min. Fin. 494/2004

 (pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego)

BURMISTRZ

31.12.2014
(data)

.....

 WALDEMAR SZUPAKOWSKI

 (pieczęćka i podpis Burmistrza Sępólna Krajeńskiego)