

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

Załącznik do Zarządzenia  
Nr <sup>126</sup><sub>0050</sub>/2011 Burmistrza  
Sepólna Krajeńskiego  
z dnia 30 grudnia 2011r.

## PLAN AUDYTU NA ROK 2012

### 1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	
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 Wąldowie
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 zagranicznych (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 Sepólnie 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. 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 / 2012
3.	Audyt projektu pn. Stare Miasto jako sprzyjające integracji społecznej centrum turystycznej Sepólna 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

### 3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów przeprowadzających czynności doradcze	Planowany czas przeprowadzania czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4
1.	0,2	6	Audyt finansowy w Urzędzie Miejskim

### 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.

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

**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

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

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

*30.12.2011*  
(data)

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

BURMISTRZ

*Waldemar Stupałkowski*  
WALDEMAR STUPAŁKOWSKI

*30.12.2011*  
.....  
(data)

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