

Zarządzenie Nr 8/2013
Starosty Wąbrzeskiego
z dnia 8 sierpnia 2013r.

w sprawie uzgodnienia rocznego „Planu audytu wewnętrznego na 2013 rok”

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

§ 1. Uzgadniam roczny „Plan audytu wewnętrznego na 2013 rok”. Plan ten stanowi załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Starosta
Krzysztof Gajewicz

II-472 RADCA PRAWNY
II- Barbara Lech-Gajewska

Starostwo Powiatowe w Wąbrzeźnie
Ul. Wolności 44
87-200 Wąbrzeźno

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia
Nr 8/2013 Starosty
Wąbrzeskiego z dnia
8 sierpnia 2013r.

PLAN AUDYTU NA ROK 2013

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Starostwo Powiatowe w Wąbrzeźnie (jednostka, która zawarła umowę z audytorem usługodawcą)
2.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Wąbrzeźnie
3.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Wąbrzeźnie
4.	Powiatowy Urząd Pracy w Wąbrzeźnie
5.	Zarząd Dróg Powiatowych w Wąbrzeźnie
6.	Dom Pomocy Społecznej w Wąbrzeźnie
7.	Zespół Szkół Zawodowych w Wąbrzeźnie
8.	Centrum Kształcenia Praktycznego i Ustawicznego w Wąbrzeźnie
9.	Zespół Szkół Ogólnokształcących w Wąbrzeźnie
10.	Zespół Szkół we Wroniu
11.	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Dębowej Łące
12.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Wąbrzeźnie
13.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Wąbrzeźnie

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

L.p.	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	budżet / finanse	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	wysoki
2	system kontroli zarządczej	podstawowa oraz wspomagająca	nie	bezpieczeństwo / systemy informatyczne / gospodarka finansowa / zakupy / zarządzanie mieniem	wysoki
3	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	wspomagająca	tak	zakupy	wysoki
4	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue)	podstawowa	tak		średni
5	gospodarka mieniem / majątkiem	wspomagająca	nie	zarządzaniem mieniem	średni
6	strategia i rozwój powiatu	wspomagająca	nie	zarządzanie	średni
7	realizacja zadań i usługi administracyjne	podstawowa oraz wspomagająca	nie	zarządzanie	średni
8	zasoby ludzkie / kadry	wspomagająca	nie	zarządzanie	średni

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

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

Lp.	Temat zadania zapewnialącego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	6	7
1.	Dokumentacja opisująca zasady (polityki) rachunkowości	system kontroli zarządczej; budżet / finanse	nie	Starostwo Powiatowe /2013
2.	Obieg i kontrola dowodów księgowych	system kontroli zarządczej; budżet / finanse	nie	Starostwo Powiatowe /2013
3.	Pozostałe wybrane procedury finansowo-księgowe	system kontroli zarządczej; budżet / finanse	nie	Starostwo Powiatowe /2013

3.2 Planowane czynności doradcze – sporządzenie opinii w zakresie należności warunkowych z tytułu odroczonej płatności opłat za usuwanie drzew lub krzewów.

4. Planowane czynności sprawdzające – nie przewiduje się

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	2	3	4
1	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	2014	
2	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków UE)	2014	
3	gospodarka mieniem / majątkiem	2015	
4	strategia i rozwój powiatu	2015	
5	realizacja zadań i usługi administracyjne	2016	
6	zasoby ludzkie / kadry	2016	

6. Informacje na temat cyklu audytu – cykl audytu wynosi 4 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

08.08.2013
(data)

AUDYTOR WEWNETRZNY

Niedzwiedź

mgr Tomasz Niedzwiedź
zaświadczenie Min. Fin. 494/2004

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

08.08.2013.
(data)

Starosta

Krzysztof Makowski

.....
(pieczęć i podpis Starosty Wąbrzeskiego)