

Zarządzenie Nr 14/2013
Starosty Wąbrzeskiego
z dnia 31 grudnia 2013 r.

w sprawie uzgodnienia rocznego „Planu audytu wewnętrznego na 2014 rok”

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

§ 1. Uzgadniam roczny „Plan audytu wewnętrznego na 2014 rok”. Plan ten stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Starosta
Krzysztof Maćkiewicz

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

Załącznik do Zarządzenia
Nr 14/2013 Starosty
Wąbrzeskiego z dnia
31 grudnia 2013 r.

PLAN AUDYTU NA ROK 2014

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

poziom ryzyka w danych obszarze						Poziom ryzyka w obszarze
Lp.	Obszar działalności jednostki					
	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 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)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczników	Uwagi
1	2	3	6	7
1.	Gospodarka kasowa (pieniężna)	system kontroli zarządczej; budżet / finanse	nie	Starostwo Powiatowe /2014
2.	Inwentaryzacja	system kontroli zarządczej; budżet / finanse	nie	Starostwo Powiatowe /2014
3.	Dochody z majątku	system kontroli zarządczej; budżet / finanse oraz gospodarka mieniem / majątkiem	nie	Starostwo Powiatowe /2014
4.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	system kontroli zarządczej; budżet / finanse	nie	Starostwo Powiatowe /2014
5.	Gospodarka mieniem (nieruchomości)	system kontroli zarządczej; budżet / finanse oraz gospodarka mieniem / majątkiem	nie	Starostwo Powiatowe /2014

3.2 Planowane czynności doradcze – sporządzenie jednej opinii wg bieżących potrzeb

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	2015	
2	pozyskiwanie i wykorzystywanie środków z zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków UE)	2015	
3	strategia i rozwój powiatu	2016	
4	realizacja zadań i usługi administracyjne	2016	
5	zasoby ludzkie / kadry	2016	

6. Informacje na temat cyklu audytu – cykl audytu wynosi 2,7 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 zapewniających

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

31.12.2013
(data)

AUDYTOR WĘWNETRZNY

Niedzwiedzki

mgr Tomasz Niedzwiedzki
zaświadczenie Min. Fin. 494/2004

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

.....
(data)

Starosta
Krzysztof Maciejewicz

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