

**Zarządzenie Nr ON.120.18 .2019**  
**Starosty Sierpeckiego**  
**z dnia 6 marca 2019 roku**

**w sprawie zmiany Zarządzenia Nr ON .120.5.2019 w sprawie planu audytu wewnętrznego Powiatu Sierpeckiego na 2019 rok.**

Na podstawie art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych / t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 z późniejszymi zmianami/ , Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 roku w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach audytu / Dz. U. z 2015 r. poz. 1480 z późniejszymi zmianami/ , art.35 ust.1 i 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym / t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 995 z późniejszymi zmianami/ i § 34 ust. 1 pkt 1 i 2 Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Sierpcu uchwalonego Uchwałą Nr 400.81.2016 Zarządu Powiatu w Sierpcu z dnia 26 października 2016 roku – z późniejszymi zmianami **zarządza się** co następuje;

§ 1. W Zarządzeniu Nr ON.120.5.2019 r. Starosty Sierpeckiego z dnia 28 stycznia 2019 roku załącznik „ Plan audytu wewnętrznego Powiatu Sierpeckiego na rok 2019 „ otrzymuje brzmienie załącznika do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Pozostałe zapisy Zarządzenia nie ulegają zmianie.

§ 3. Wykonanie Zarządzenia powierza się koordynatorowi kontroli zarządczej- sekretarzowi powiatu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w z dniem podpisania i obowiązuje w roku 2019.

**STAROSTA**  
  
**Mariusz Turalski**

## PLAN AUDYTU NA ROK 2019

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

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
	1. Powiat Sierpecki

### 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 wobszarze
	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Typ obszaru działalności	
1	2	3	5
1.	Edukacja publiczna	Podstawowa	Średni
2.	Promocja i ochrona zdrowia	Podstawowa	Średni
3.	Pomoc społeczna	Podstawowa	Średni
4.	Wspieranie rodziny i systemu pieczy zastępczej	Podstawowa	Średni
5.	Polityka prorodzinna	Podstawowa	Średni

6.	Wspieranie osób niepełnosprawnych	Podstawowa	Średni
7.	Transport zbiorowy i drogi publiczne	Podstawowa	Średni
8.	Kultura oraz ochrona zabytków i opieki nad zabytkami	Podstawowa	Średni
9.	Kultura fizyczna i turystyka	Podstawowa	Średni
10.	Geodezja, kartografia i kataster	Podstawowa	Średni
11.	Gospodarka nieruchomościami	Podstawowa	Średni
12.	Administracja architektoniczno - budowlana	Podstawowa	Średni
13.	Gospodarka wodna	Podstawowa	Średni
14.	Ochrona środowiska i przyroda	Podstawowa	Średni
15.	Rolnictwo, leśnictwo i rybactwo śródlądowe	Podstawowa	Średni
16.	Porządek publiczny i bezpieczeństwo obywateli	Podstawowa	Średni
17.	Ochrona przeciwpożarowa w tym wyposażenie i utrzymanie powiatowego magazynu przeciwpożarowego, przeciwpożarowa, i zapobieganie innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi i środowiska	Podstawowa	Średni
18.	Przeciwdziałanie bezrobociu i oraz aktywizacja lokalnego rynku pracy	Podstawowa	Średni
19.	Ochrona praw konsumenta	Podstawowa	Średni
20.	Utrzymanie powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych	Podstawowa	Średni
21.	Obronność	Podstawowa	Średni
22.	Promocja powiatu	Podstawowa	Średni
23.	Współpraca z organizacjami pozarządowymi	Podstawowa	Średni

24	Działalność w zakresie telekomunikacji	Podstawowa	Średni
25	Zgodność działań z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi.	Podstawowa	wysoki
26	Skuteczność i efektywność działania	Podstawowa	wysoki
27	Wiarygodność sprawozdań	Podstawowa	wysoki
28	Ochrona zasobów	Podstawowa	wysoki
29	Przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania.	Podstawowa	wysoki
30	Efektywność i skuteczność przepływu informacji	Podstawowa	wysoki
31	Zarządzanie ryzykiem	Podstawowa	wysoki
32	Bezpieczeństwo informacyjne	Wspomagająca	wysoki

### 3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewnijające

Lp.	Temat zadania zapewnijającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (wetatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (wdniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
					Tak/Nie	
1.	Audyt systemów zarządzania i kontroli nad środkami finansowymi oraz przeprowadzenia wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania kontroli wydatków w Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu .	25,26,27,28,29,30,31	1	30	Nie	-
2.	Audyt systemów zarządzania i kontroli nad środkami finansowymi oraz przeprowadzenia wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania kontroli wydatków w Powiatowym Zarządzie Dróg w Sierpcu	25,26,27,28,29,30,31	1	30	Nie	-
3.	Audyt systemów zarządzania i kontroli nad środkami finansowymi oraz przeprowadzenia wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania kontroli wydatków w Zespole Szkół Nr 2 w Sierpcu.	25,26,27,28,29,30,31	1	30	Nie	-

4.	Audyt systemów zarządzania i kontroli nad środkami finansowymi oraz przeprowadzenia wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania kontroli wydatków w Powiatowym Domu Dziecka w Szczutowie	25,26,27,28,29,30,31	1	30	Nie	-
----	---	----------------------	---	----	-----	---

### 3.2. Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (wetatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (wdniach)	Uwagi
1	2	3	4
1.	1	W miarę potrzeb	Czynności doradcze prowadzone są przez audytora wewnętrznego w trakcie wykonywanych audytów wewnętrznych w Starostwie Powiatowym w Sierpcu i jednostkach organizacyjnych Powiatu Sierpeckiego

### 4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewnającego, którego dotyczy czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (wetatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (wdniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
-	-	-	-	-	-

### 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.	Audyt systemów zarządzania i kontroli nad środkami finansowymi oraz bezpieczeństwo informacyjne w wyznaczonych jednostkach organizacyjnych	2020	-

6. Zadania audytowe kontynuowane z roku poprzedniego – zadania audytowe zawarte w Planie Audytu na rok 2018 zostały zrealizowane w całości w roku 2018.

7. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne)

.....  
.....  
.....

.....  
(data)

.....  
(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego/  
koordynatora komórki audytu wewnętrznego)

**STAROSTA**  
  
**Mariusz Turalski**

.....  
(data)

.....  
(pieczęćka i podpis Starosty )