

Zarządzenie Nr ON.120.5.2019
Starosty Sierpeckiego
z dnia 28 stycznia 2019 roku

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. Ustala się roczny „ Plan audytu wewnętrznego Powiatu Sierpeckiego na rok 2019 „ w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego Zarządzenia.

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

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

STAROSTA

Mariusz Turalski

Jarosław Dołhun

adwokat

Starostwo Powiatowe
ul. Świętokrzyska 2a
09-200 Sierpc

(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych,
w której jest usługodawcą audytor wewnętrzny)

ZAŁĄCZNIK DO
ZARZĄDZENIA STAROSTY
NR 0N.120.5.2019D. Z DNIA
28 STYCZNIA 2019D.

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 w obszarze |
|-----|---|--------------------------|--------------------------|
| | 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 (w etatach) | Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach) | Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy | Uwagi |
|-----|--|---|---|--|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Audyt systemów zarządzania i kontroli nad środkami finansowymi oraz przeprowadzenia wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania kontroli wydatków w Liceum Ogólnokształcącym w Sierpcu. | 25,26,27,28,29,30,31 | 1 | 30 | Nie | - |
| | | | | | Tak/Nie | |

| | | | | | | |
|----|---|----------------------|---|----|-----|---|
| 2. | Audyt systemów zarządzania i kontroli nad środkami finansowymi oraz przeprowadzenia wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania kontroli wydatków w Zespole Szkół Nr 1 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 (w etatach) | Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach) | Uwagi |
|-----|---|--|---|
| 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 dotyczą czynności sprawdzające | Nazwa obszaru | Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach) | Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach) | 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. | Audyty 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)

.....

Z UP. STAROSTY
Ryszard Dobiesz
 Zastępca Naczelnika
 Wydziału Organizacji i Nadzoru

28.01.2018 ✓
 (data)

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

STAROSTA

Mariusz Turalski

28.01.2018 Z
 (data)

(pieczęćka i podpis Starośy)