

**ZARZĄDZENIE Nr ON.120.6.2018**  
**STAROSTY SIERPECKIEGO**  
**z dnia 23 stycznia 2018 r.**

**w sprawie planu audytu wewnętrznego Powiatu Sierpeckiego na 2018 rok**

Na podstawie art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077) i Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. poz. 1480 z późn. zm.) oraz art. 35 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1868) 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 r. zmienionego Uchwałą Nr 674.125.2018 Zarządu Powiatu w Sierpcu z dnia 18 stycznia 2018r. - zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się roczny „Plan audytu wewnętrznego Powiatu Sierpeckiego na 2018 rok” w brzmieniu stanowiącym Załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Audytorowi zewnętrznemu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2018r.

  
**STAROSTA**  
*Jan Laskowski*

*określono*  
*23.01.2018r.*  
*(Maj)*

Starostwo Powiatowe  
ul. Świętokrzyska 2a  
09-200 Sierpc

Załącznik do Zarządzenia  
Nr DN.120.6.2018 Starosty Sierpeckiego  
z dn. 25.01.2018 r.

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

## PLAN AUDYTU NA ROK 2018

### 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

*Usg*

### 3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

#### 3.1 Planowane zadania zapewniania

Lp.	Temat zadania zapewniania	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 Powiatowym Urzędzie Pracy w Sierpcu.	25,26,27,28,29,30,31	1	40	Nie	-
2.	Audyt systemów zarządzania i kontroli nad środkami finansowymi oraz przeprowadzenia wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania kontroli wydatków w Specjalnym Ośrodku Szkolno – Wychowawczym w Sierpcu	25,26,27,28,29,30,31	1	40	Nie	-
3.	Audyt systemów zarządzania i kontroli nad środkami finansowymi oraz przeprowadzenia wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania kontroli wydatków w Powiatowym Zespole Jednostek Budżetowych w Sierpcu.	25,26,27,28,29,30,31	1	40	Nie	-
4.	Bezpieczeństwo informacyjne w Starostwie Powiatowym w Sierpcu. Audyt stopnia gotowości do zastosowania w Starostwie Powiatowym w Sierpcu Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) ) 2016/679 z 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE	32	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 dotyczy czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1	-	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	2019	-

6. Zadania audytowe kontynuowane z roku poprzedniego – zadania audytowe zawarte w Planie Audytu na rok 2017 zostały zrealizowane w całości w roku 2017.

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

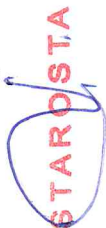
.....  
.....

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

  
Marcin Szymaniak

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

25.12.2017  
.....  
(data)



Jan Laskowski

.....  
(pieczęćka i podpis Starosty )

23. STY. 2018

.....  
(data)

