

ZARZĄDZENIE Nr ON.120.18.2014
STAROSTY SIERPECKIEGO
z dnia 2 kwietnia 2014 r.

w sprawie planu audytu wewnętrznego Powiatu Sierpeckiego na 2014 rok

Na podstawie art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) i Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 1 lutego 2010 r. w sprawie przeprowadzenia i dokumentowania audytu wewnętrznego (Dz. U. Nr 21, poz. 108) oraz art. 35 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r., poz. 595 z późn. zm.) i § 34 ust. 1 pkt 1 i 2 Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Sierpcu uchwalonego Uchwałą Nr 190.XXXI.2013 Rady Powiatu w Sierpcu z dnia 25 stycznia 2013 r. zmienionego Uchwałą Nr 248.XLI.2013 z dnia 4 października 2013 r. – zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się roczny „Plan audytu wewnętrznego Powiatu Sierpeckiego na 2014 rok” w brzmieniu stanowiącym Załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Audytorowi zewnętrznemu zgodnie z umową Nr KP.2151.10.2013 z dnia 25 kwietnia 2013 r.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2014 r.

STAROSTA

Jan Łaskowski

Starostwo Powiatowe
ul. Świętokrzyska 2a
09-200 Sierpc

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

Załącznik
do Zarządzenia Nr 0N.125.12.2
Starosty Sierpeckiego
z dnia 2 kwietnia 2014r.

PLAN AUDYTU NA ROK 2014

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	1. Powiat Sierpecki

fel

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

Lp.	Obszar działalności jednostki			Poziom ryzyka w obszarze
	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Typ obszaru działalności	Opis obszaru działalności wspomagającej	
1	2	3	4	5
1.	Edukacja publiczna	Podstawowa	-	Średni
2.	Promocja i ochrona zdrowia	Podstawowa	-	Wysoki
3.	Pomoc społeczna	Podstawowa	-	Średni
4.	Polityka rodzinna	Podstawowa	-	Średni
5.	Wspieranie osób niepełnosprawnych	Podstawowa	-	Średni
6.	Transport i drogi publiczne	Podstawowa	-	Średni
7.	Kultura i ochrona dóbr kultury	Podstawowa	-	Średni
8.	Kultura fizyczna i turystyka	Podstawowa	-	Średni
9.	Geodezja, kartografia i kataster	Podstawowa	-	Średni
10.	Gospodarka nieruchomościami	Podstawowa	-	Średni
11.	Zagospodarowanie przestrzenne i nadzór budowlany	Podstawowa	-	Średni
12.	Gospodarka wodna	Podstawowa	-	Średni
13.	Ochrona środowiska i przyroda	Podstawowa	-	Średni
14.	Rolnictwo, leśnictwo i rybactwo śródlądowe	Podstawowa	-	Średni
15.	Porządek publiczny i bezpieczeństwo obywateli	Podstawowa	-	Średni
16.	Ochrona przeciwpożarowa, przeciwpowodziowa i	Podstawowa	-	Średni

	zapobieganie innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi i środowiska			
17.	Przeciwdziałanie bezrobociu i oraz aktywizacja lokalnego rynku pracy	Podstawowa	-	Średni
18.	Ochrona praw konsumenta	Podstawowa	-	Średni
19.	Utrzymanie powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych	Podstawowa	-	Średni
20.	Obronność	Podstawowa	-	Średni
21.	Promocja powiatu	Podstawowa	-	Średni
22.	Współpraca z organizacjami pozarządowymi	Podstawowa	-	Średni
23.	Bezpieczeństwo informatyczne	Wspomagająca	Bezpieczeństwo informatyczne	Wysoki
24.	Organizacja i zarządzanie. Kontrola zarządcza.	Wspomagająca	Zarządzanie	Wysoki

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	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
					Tak/Nie	
1.	Kontrola zarządcza w Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu.	2,24	1	35	Nie	-
2.	System zamówień publicznych w Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu.	2,24	1	35	Nie	-

3.	Analiza zatrudnienia w administracji i obsłudze w Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu.	2,24	1	35	Nie	-
4.	Bezpieczeństwo informacji w Starostwie Powiatowym w Sierpcu	23	1	35	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	2	3	4
1.	1	W miarę potrzeb zgodnie z umową na usługowe prowadzenie audytu wewnętrznego	Czynności doradcze prowadzone są przez audytora wewnętrznego w trakcie wykonywanych audytów wewnętrznych w Starostwie Powiatowym w Sierpcu i jednostkach organizacyjnych powiatu.

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, 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.	Edukacja publiczna	2015,2016,2017	-
2.	Pomoc społeczna	2015,2016,2017	-

3.	Polityka rodzinna	2015,2016,2017	-
4.	Wspieranie osób niepełnosprawnych	2015,2016,2017	-
5.	Transport i drogi publiczne	2015,2016,2017	-
6.	Kultura i ochrona dóbr kultury	2015,2016,2017	-
7.	Kultura fizyczna i turystyka	2015,2016,2017	-
8.	Geodezja, kartografia i kataster	2015,2016,2017	-
9.	Gospodarka nieruchomościami	2015,2016,2017	-
10.	Zagospodarowanie przestrzenne i nadzór budowlany	2015,2016,2017	-
11.	Gospodarka wodna	2015,2016,2017	-
12.	Ochrona środowiska i przyroda	2015,2016,2017	-
13.	Rolnictwo, leśnictwo i rybactwo śródlądowe	2015,2016,2017	-
14.	Porządek publiczny i bezpieczeństwo obywateli	2015,2016,2017	-
15.	Ochrona przeciwpożarowa, przeciwpowodziowa i zapobieganie innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi i środowiska	2015,2016,2017	-
16.	Przeciwdziałanie bezrobociu i oraz aktywizacja lokalnego rynku pracy	2015,2016,2017	-
17.	Ochrona praw konsumenta	2015,2016,2017	-
18.	Utrzymanie powiatowych obiektów i urzędzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych	2015,2016,2017	-
19.	Obronność	2015,2016,2017	-
20.	Promocji powiatu	2015,2016,2017	-
21.	Współpracy z organizacjami pozarządowymi	2015,2016,2017	-

6. Cykl audytu

Cykl audytu przy współpracy usługodawcy ze Starostwem Powiatowym w Sierpcu w zakresie usługowego prowadzenia audytu wewnętrznego w kolejnych latach wynosi 3 lata. Do obliczenia cyklu audytu przyjęto wynik analizy obszarów ryzyka. Audyt wewnętrzny w swym zakresie obejmuje zbadanie wytypowanych obszarów ryzyka we wszystkich jednostkach organizacyjnych powiatu sierpeckiego, których poziom ryzyka w obszarze został oceniony jako wysoki.

Cykl audytu w powiecie sierpeckim w kolejnym roku może ulec zmianie która będzie spowodowana wystąpieniem ryzyka ocenionego jako wysoki w obszarze który w dokonanej analizie obszarów ryzyka został oceniony jako średni bądź niski.

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

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

01042014

.....
(data)

02. KWI 2014

.....
(data)

AUDYTOR WEWNETRZNY

Marcin Szymanik

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

STAROSTA

Jan Łaskowski

.....
(pieczęćka i podpis Starosty)