

**ZARZĄDZENIE Nr ON.120.13.2017**  
**STAROSTY SIERPECKIEGO**  
**z dnia 9 lutego 2017 r.**

**w sprawie planu audytu wewnętrznego Powiatu Sierpeckiego na 2017 rok**

Na podstawie art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.) 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) oraz art. 35 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814 z późn. zm.) 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. - zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się roczny „Plan audytu wewnętrznego Powiatu Sierpeckiego na 2017 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 2017 r.

  
**STAROSTA**  
*Jan Łaskowski*

### PLAN AUDYTU NA ROK 2017

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

Lp.	Nazwa jednostki
1	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 zapewnijące

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
1.	Audyt systemów zarządzania i kontroli nad środkami finansowymi oraz przeprowadzenia wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania kontroli wydatków w Centrum Kształcenia Praktycznego 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 Powiatowej Bibliotece Pedagogicznej w Sierpcu	25,26,27,28,29,30,31	1	30	Nie	-
3.	Kontrola przyznawania i rozliczania dotacji na realizację zadań publicznych otrzymanych w 2016 roku w ramach konkursu ofert dla organizacji pozarządowych.	25,26,27,28,29,30,31	1	30	Nie	-
4.	Bezpieczeństwo informacyjne w Starostwie Powiatowym w Sierpcu	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)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (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 zapewniającego, którego dotyczy 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	2018	-

**6. Zadania audytowe kontynuowane z roku poprzedniego** – zadania audytowe zawarte w Planie Audytu na rok 2016 zostały zrealizowane w całości w roku 2016.


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

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

30.12.2016  
 (data)

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

9.02.2017,  
 (data)

  
 (pieczętka i podpis Starosty )