

ZARZĄDZENIE Nr ON.120.7.2015
STAROSTY SIERPECKIEGO
z dnia 11 lutego 2015 r.

w sprawie planu audytu wewnętrznego Powiatu Sierpeckiego na 2015 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 2015 rok” w brzmieniu stanowiącym Załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Audytorowi zewnętrznemu zgodnie z umową Nr KP.2151.6.2014 z dnia 24 kwietnia 2014 r.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2015 r.


STAROSTA
Jan Laskowski

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 011.120.9.2015
Starosty Powiatowego
z dnia 11 lutego 2015r

PLAN AUDYTU NA ROK 2015

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

Lp.	Obszar działalności jednostki			Poziom ryzyka w obszarze
	Nazwa obszaru <small>(ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)</small>	Typ obszaru działalności	Opis obszaru działalności wspomagającej	
1.	Edukacja publiczna	Podstawowa	-	Średni
2.	Promocja i ochrona zdrowia	Podstawowa	-	Średni
3.	Pomoc społeczna	Podstawowa	-	Wysoki
4.	Polityka rodzinna	Podstawowa	-	Wysoki
5.	Wspieranie osób niepełnosprawnych	Podstawowa	-	Wysoki
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.	Obronności	Podstawowa	-			Średni	
21.	Promocji powiatu	Podstawowa	-			Średni	
22.	Współpracy z organizacjami pozarządowymi	Podstawowa	-			Średni	
23.	Bezpieczeństwo informatyczne	Podstawowa	Bezpieczeństwo informatyczne			Wysoki	
24.	Zgodność działań z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi.	Wspomagająca	Zarządzanie			Wysoki	
25.	Skuteczność i efektywność działania	Wspomagająca	-			Wysoki	
26.	Wiarygodność sprawozdań	Wspomagająca	-			Wysoki	
27.	Ochrona zasobów	Wspomagająca	-			Wysoki	
28.	Przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania.	Wspomagająca	-			Wysoki	
29.	Efektywność i skuteczność przepływu informacji	Wspomagająca	-			Wysoki	
30.	Zarządzanie ryzykiem	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)	Eventualna 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 co najmniej 5% wydatków w Domu Pomocy Społecznej w Szczutowie	3.4.5.24.25.26.27.28.29.30	1	35	Nie	-
2.	Audyt systemów zarządzania i kontroli nad środkami finansowymi oraz przeprowadzenia wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania kontroli co najmniej 5% wydatków w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Sierpcu	3.4.5.24.25.26.27.28.29.30	1	35	Nie	-
3	Audyt systemów zarządzania i kontroli nad środkami finansowymi oraz przeprowadzenia wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania kontroli co najmniej 5% wydatków w Powiatowym Domu Dziecka w Szczutowie	3.4.5.24.25.26.27.28.29.30	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	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 dotyczy czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytów 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	Promocja i ochrona zdrowia	2016	-
2	Kultura i ochrona dóbr kultury	2016	-
3	Kultura fizyczna i turystyka	2016	-
4	Geodezja, kartografia i kataster	2017	-
5	Gospodarka nieruchomościami	2017	-
6	Zagospodarowanie przestrzenne i nadzór budowlany	2017	-
7	Gospodarka wodna	2017	-
8	Ochrona środowiska i przyroda	2018	-
9	Rolnictwo, leśnictwo i rybactwo śródlądowe	2018	-
10	Porządek publiczny i bezpieczeństwo obywateli	2018	-
11	Ochrona przeciwpożarowa, przeciwpowodziowa i zapobieganie innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi i środowiska	2018	-
12	Przeciwdziałanie bezrobociu i oraz aktywizacja lokalnego rynku pracy	2018	-
13	Ochrona praw konsumenta	2018	-

14	Utrzymanie powiatowych obiektów i urzędzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych	2019	-
15	Obronności	2019	-
16	Promocji powiatu	2019	-
17	Współpracy z organizacjami pozarządowymi	2019	-
18	Bezpieczeństwo informacyjne	2019	-

6. Cykl audytu

Cykl audytu przy współpracy usługodawcy ze Starostwem Powiatowym w Sierpcu w zakresie usługowego prowadzenia audytu wewnętrznego w kolejnych latach wynosi 4 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)

.....

.....

.....

31.01.2010
.....
(data)

AUDYTOR WEWNETRZNY
Marek Szymalik
.....
(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego/
koordynatora komórki audytu wewnętrznego)

STAROSTA
Jan Laskowski

14.02.2015
.....
(data)

.....
(pieczęćka i podpis Starosty)