



**Zarządzenie Nr 12/2010
Starosty Sępoleńskiego
z dnia 08 czerwca 2010r.**

w sprawie uzgodnienia rocznego „Planu audytu wewnętrznego na 2010 rok”.

Na podstawie art. 283 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240; z 2010 Nr 28, poz. 146) zarządza się, co następuje:

§ 1. Uzgadniam roczny „Plan audytu wewnętrznego na 2010 rok”. Plan ten stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


mgr inż. Henryk Pawlina


RADCA PRAWNY
Krzysztof Hoffman
Bd-618

Starostwo Powiatowe
Ul. Kościuszki 11
89-400 Sępólno Krajeńskie

Załącznik do Zarządzenia
Nr 12/2010 Starosty
Sępoleńskiego z dnia
08 czerwca 2010r.

PLAN AUDYTU NA ROK 2010

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki	
	1	2
1.	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim (jednostka, która zawarła umowę z audytorem usługodawcą)	
2.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Sępólnie Krajeńskim,	
3.	Dom Pomocy Społecznej w Kamieniu Krajeńskim,	
4.	Dom Pomocy Społecznej w Suchorączku,	
5.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Więcborku	
6.	Powiatowy Urząd Pracy w Sępólnie Krajeńskim,	
7.	Zespół Szkół Licealnych im. Tadeusza Kotarbińskiego w Sępólnie Krajeńskim,	
8.	Liceum Ogólnokształcące im. Janusza Korczaka w Więcborku	
9.	Zespół Szkół Centrum Kształcenia Rolniczego w Sypniewie	
10.	Zespół Szkół – Centrum Edukacyjne w Więcborku,	
11.	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Sępólnie Krajeńskim,	
12.	Zespół Szkół Nr 2 w Sępólnie Krajeńskim,	
13.	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Wielofunkcyjna w Więcborku,	
14.	Zarząd Drogowy w Sępólnie Krajeńskim.	

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	obszar działalności związanym z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	opis obszaru działalności wspomagającej	
1	2	3	4	5	6
1	budżet / finanse	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	wysoki
2	system kontroli zarządczej	podstawowa oraz wspomagająca	nie	bezpieczeństwo / systemy informatyczne / gospodarka finansowa / zakupy / zarządzanie mieniem	wysoki
3	gospodarka mieniem / majątkiem	wspomagająca	nie	zarządzaniem mieniem	wysoki
4	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków UE)	podstawowa	tak		wysoki
5	realizacja zadań i usługi administracyjne	podstawowa oraz wspomagająca	nie	zarządzanie	wysoki
6	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	wspomagająca	tak	zakupy	średni
7	zasoby ludzkie / kadry	wspomagająca	nie	zarządzanie	średni
8	strategia i rozwój powiatu	wspomagająca	nie	zarządzanie	średni

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewnijające oraz lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewnijające

Lp.	Temat zadania zapewnijającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczników	Uwagi
1	2	3	6	7
1.	inventaryzacja	budżet / finanse oraz system kontroli zarządczej	nie	Starostwo Powiatowe w Sepólnie Krajeńskim III / IV kwartał
2.	wydatki na sfinansowanie jednorazowej pomocy na rozpoczęcie działalności gospodarczej lub doposażenie stanowisk pracy	budżet / finanse oraz system kontroli zarządczej	nie	Powiatowy Urząd Pracy w Sepólnie Krajeńskim IV kwartał

3.2 Planowane czynności doradcze – przegląd procedur kontroli zarządczej oraz wg bieżących potrzeb

4. Planowane czynności sprawdzające – nie przewiduje się

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	gospodarka mieniem / majątkiem	2011	
2	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków UE)	2011	
3	realizacja zadań i usługi administracyjne	2012	
4	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	2012	
5	zasoby ludzkie / kadry	2013	
6	strategia i rozwój powiatu	2013	

6. Informacje na temat cyklu audytu – cykl audytu wynosi 4 lata

Cykl audytu został obliczony zgodnie z § 7 ust. 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 1 lutego 2010r. w sprawie przeprowadzania i dokumentowania audytu wewnętrznego (Dz. U. Nr 21, poz. 108)

Cykl audytu = liczba wszystkich obszarów ryzyka / liczba obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających

7. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki - nie dotyczy

.....
(data)

.....
(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego -
audytora usługodawcy)

03.06.2010r. ✓
.....
(data)



mgr inż. Henryk Pówiłła

.....
(pieczęćka i podpis Starosty Sępoleńskiego)