Załącznik do Zarządzenia
Starosty Sępoleńskiego Nr 33/2020
z dnia 11 grudnia 2020 roku

Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim
ul. Kościuszki 11
89-400 Sępólno Krajeńskie

PLAN AUDYTU NA ROK 2021

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.	Liceum Ogólnokształcące im. Tadeusza Kotarbińskiego w Sępólnie Krajeńskim
8.	Liceum Ogólnokształcące im. Janusza Korczaka w Więcborku
9.	Rodzinny Dom Dziecka w Wąwelnie
10.	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Więcborku
11.	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Sępólnie Krajeńskim
12.	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Sępólnie Krajeńskim
13.	Centrum Administracyjne Domów Dla Dzieci 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 związany 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.	gospodarka mieniem / majątkiem	wspomagająca	nie	zarządzaniem mieniem	wysoki
2.	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue)	podstawowa oraz wspomagając	tak	gospodarka finansowa	średni
3.	realizacja zadań i usługi administracyjne	podstawowa oraz wspomagająca	nie	Zarządzanie	średni
4.	budżet / finanse	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	wysoki
5.	system kontroli zarządczej	podstawowa oraz wspomagająca	nie	bezpieczeństwo / systemy informatyczne / gospodarka finansowa / zakupy / zarządzanie mieniem	średni
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	niski

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego.

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

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5
1.	Prowadzenie ewidencji zaangażowania.	system kontroli zarządczej, budżet	nie	Zarząd Drogowy w Sępólnie Krajeńskim
2.	Prawidłowość przyznawania dodatków specjalnych.	system kontroli zarządczej, budżet	nie	Wybrane jednostki organizacyjne
3.	Funkcjonowanie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie.	system kontroli zarządczej, budżet, gospodarka mieniem / majątkiem/ realizacja zadań i usługi	nie	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Więcborku

3.2 Planowane czynności doradcze – weryfikacja sytuacji finansowo-ekonomicznej Banków, które zamierzają prowadzić rachunek bankowy budżetu.

4. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz czynności sprawdzające – uzależnione są od sposobu i terminu realizacji zaleceń oraz podjętej decyzji Starosty dotyczącej realizacji zaleceń

5. Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego – nie dotyczy

6. 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.	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue)	**2022**	
2.	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	**2022**	
3.	zasoby ludzkie / kadry	**2023**	
4.	strategia i rozwój powiatu	**2023**	

7. **Informacja na temat budżetu czasu komórki audytu wewnętrznego w danym roku – audyt prowadzony jest przez audytora usługodawcę na podstawie umowy cywilno-prawnej**

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

AUDYTOR WEWNĘTRZNY
Niedźwiedź T.
mgr Tomasz Niedźwiedź
zaświadczenie Min. Fin. 494/2004

Sępólno Kraj., 11.12.2020 r.....
(pieczątka i podpis audytora wewnętrznego - audytora usługodawcy)

STAROSTA SĘPOLEŃSKI
Jarosław Tadych

Sępólno Kraj., 11.12.2020 r.....
(pieczątka i podpis Starosty Sępoleńskiego)