

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

## PLAN AUDYTU NA ROK 2014

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

Lp.	Nazwa jednostki
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.	Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych w Więcborku
10.	Zespół Szkół Centrum Kształcenia Rolniczego w Sypniewie
11.	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Więcborku
12.	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Sępólnie Krajeńskim
13.	Zespół Szkół Nr 2 w Sępólnie Krajeńskim
14.	Centrum Administracyjne Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Sępólnie Krajeńskim z siedzibą w Więcborku
15.	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	średni
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	wysoki
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	wysoki
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 zapewnijace oraz lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewnijace

Lp.	Temat zadania zapewnijacego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1				
1.	Przestrzeganie przepisów Prawo zamówień publicznych w Starostwie Powiatowym w Sępólnie Krajeńskim	system kontroli zarządczej/budżet	nie	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim rok 2014
2.	Ocena realizacji standardu kontroli zarządczej – zarządzanie ryzykiem w Starostwie Powiatowym w Sępólnie Krajeńskim	system kontroli zarządczej	nie	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim rok 2014
3.	Funkcjonowanie Powiatowego Urzędu Pracy	realizacja zadań i usługi administracyjne oraz system kontroli zarządczej	nie	Powiatowy urząd Pracy w Sępólnie Krajeńskim rok 2014
4.	Współpraca Powiatu z organizacjami pozarządowymi	system kontroli zarządczej/budżet	nie	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim rok 2014

#### 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			
1.	gospodarka mieniem / majątkiem	2015	
2.	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue)	2015	
3.	zasoby ludzkie/kadry	2016	
4.	strategia i rozwój powiatu	2016	

**6. Informacje na temat cyklu audytu – cykl audytu wynosi 2 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 zapewnających

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

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

*Niedzwiedzi,*  
mgr Tomasz Niedzwiedź  
zaswiadczenie Min. Fin. 494/2004

Sępólno Kraj., 19.12.2013r.....  
(pieczętka i podpis audytora wewnętrznego - audytora usługodawcy)

STAROSTA  
*Tomasz Cyganek*

Sępólno Kraj., 19.12.2013r.....  
(pieczętka i podpis Starosty Sępoleńskiego)