

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   | 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.  | 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<br>(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 z ograniczonych (ze szczególnym uwzględnieniem środków UE) | podstawowa oraz wspomagająca | 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 zapewnijające oraz lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewnijające

| Lp. | Temat zadania zapewnijającego                                                                                       | Nazwa obszaru<br>(nazwa obszaru z<br>kolumny 2 w tabeli 2)                | Ewentualna<br>potrzeba<br>powołania<br>rzeczoznawcy | Uwagi                                                                                  |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | 2                                                                                                                   | 3                                                                         | 4                                                   | 5                                                                                      |
| 1.  | Przestrzeganie przepisów Prawo zamówień publicznych w Starostwie Powiatowym w Sepólnie Krajeńskim                   | system kontroli zarządczej/budżet                                         | nie                                                 | Starostwo Powiatowe w Sepólnie Krajeńskim rok 2014                                     |
| 2.  | Ocena realizacji standardu kontroli zarządczej – zarządzanie ryzykiem w Starostwie Powiatowym w Sepólnie Krajeńskim | system kontroli zarządczej                                                | nie                                                 | Starostwo Powiatowe w Sepólnie Krajeńskim rok 2014                                     |
| 3.  | Funkcjonowanie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie                                                                  | realizacja zadań i usługi administracyjne oraz system kontroli zarządczej | nie                                                 | Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Sepólnie Krajeńskim z siedzibą w Więborku rok 2014 |
| 4.  | Współpraca Powiatu z organizacjami pozarządowymi                                                                    | system kontroli zarządczej/budżet                                         | nie                                                 | Starostwo Powiatowe w Sepólnie 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<br>(nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)                                       | Planowany rok<br>przeprowadzenia audytu<br>wewnętrznego | Uwagi |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|
| 1   | 2                                                                                             | 3                                                       | 4     |
| 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

*Niedzwiedz*  
mgr Tomasz Niedzwiedz  
zaswiadczenie Min. Fin. 494/2004

Sępólno Kraj., 25.04.2014r. ....  
(pieczęć i podpis audytora wewnętrznego - audytora usługodawcy)

STAROSTA  
*Jarosław Tadych*

Sępólno Kraj., 25.04.2014r. ....  
(pieczęć i podpis Starosty Sępoleńskiego)