

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

Załącznik do Zarządzenia
Starosty Sępoleńskiego Nr 28/2014
z dnia 15 lipca 2014 roku

PLAN AUDYTU NA ROK 2014

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	
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 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 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.	Przestrzeganie przepisów Prawo zamówień publicznych w Starostwie Powiatowym w Sępólnie Krajeńskim	system kontroli zarządczej/budżet	nie	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim rok 2014
2.	Funkcjonowanie jednostek organizacyjnych Powiatu Sępoleńskiego - poprawność prowadzenia dokumentacji pracowniczej; • badania profilaktyczne; • ryzyko zawodowe; • oceny okresowe pracowników samorządowych; • zakresy czynności; • szkolenia okresowe bhp; • pozostałe zagadnienia prowadzenia akt osobowych	system kontroli zarządczej	nie	jednostki organizacyjne Powiatu Sępoleńskiego rok 2014
3.	Funkcjonowanie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie	realizacja zadań i usługi administracyjne oraz system kontroli zarządczej	nie	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Sępólnie Krajeńskim z siedzibą w Więcborku 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.	gospodarka mieniem / majątkiem	2015	
2.	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków w ue)	2015	
3.	zasoby ludzkie/kadry	2016	
4.	strategia i rozwój powiatu	2016	

6. Informacje na temat cyklu audytu – cykl audytu wynosi 2,6 lat

Cykl audytu został obliczony zgodnie z § 7 ust. 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 1 lutego 2010 r. 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

AUDYTOR WĘWNETRZNY

Sępólno Kraj., 15.07.2014r.
(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego - audytora usługodawcy)

mgr Tomasz Niedźwiedź
zaświadczenie Min. Fin. 494/2004

STAROSTA

Jarosław Tańch

Sępólno Kraj., 15.07.2014r.
(pieczęćka i podpis Starosty Sępoleńskiego)