

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

Załącznik do Zarządzenia
Starosty Sępoleńskiego Nr 54/2014
z dnia 22 grudnia 2014 roku

PLAN AUDYTU NA ROK 2015

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 Sępólnie Krajeńskim z siedzibą 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.	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	wysoki
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	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	zamówienia publiczne/system kontroli zarządczej/budżet	nie	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim rok 2015
2.	Funkcjonowanie jednostek organizacyjnych Powiatu Sępoleńskiego - ochrona danych osobowych	system kontroli zarządczej	nie	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim oraz wytypowane jednostki organizacyjne Powiatu rok 2015
3.	Monitoring i trwałość projektów realizowanych w ramach RPO WK-P	system kontroli zarządczej/budżet/ pozyskiwanie i wykorzystywanie środków zagranicznych	nie	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim rok 2015

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	2016	
2.	realizacja zadań i usługi administracyjne	2016	
3.	zasoby ludzkie/kadry	2017	
4.	strategia i rozwój powiatu	2017	

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

Niedźwiedź 1.

mgr Tomasz Niedźwiedź
zaświadczenie Min. Fin. 494/2004

Sępólno Kraj., 22.12.2014r.....

(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego - audytora usługodawcy)

STAROSTA

Włodzisław Tudylich

Sępólno Kraj., 22.12.2014r.....

(pieczęćka i podpis Starosty Sępoleńskiego)