Załącznik do Zarządzenia
Starosty Sępoleńskiego Nr 32/2015
z dnia 30 listopada 2015 roku

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

# 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 wspomagając | 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. | Funkcjonowanie Centrum Administracyjnego Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Sępólnie Krajeńskim z siedzibą w Więcborku | system kontroli zarządczej/budżet/ realizacja zadań i usługi administracyjne | nie | Centrum Administracyjne Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Sępólnie Krajeńskim z siedzibą w Więcborku |

### 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. | pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue) | **2016** | |
| 2. | gospodarka mieniem / majątkiem | **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 zapewniających**

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

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

Sępólno Kraj., 30.11.2015 r.....
(pieczątka i podpis audytora wewnętrznego - audytora usługodawcy)

STAROSTA
*Jarosław Tadych*

Sępólno Kraj., 30.11.2015 r.....
(pieczątka i podpis Starosty Sępoleńskiego)