



**Zarządzenie Nr 20/2019
Starosty Sępoleńskiego
z dnia 23 grudnia 2019 roku**

w sprawie: ustalenia rocznego „Planu audytu wewnętrznego na rok 2020”.

Na podstawie art. 283 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.)

zarządzam, co następuje:

- § 1. Ustalam roczny „Plan audytu wewnętrznego na rok 2020”. „Plan audytu wewnętrznego na rok 2020” stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.
- § 2. Wykonanie Zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA SĘPOLEŃSKI


Jarosław Tadych

Akceptuję:

AUDYTOR WEWNĘTRZNY



mgr Tomasz Niedźwiedź

.....zaświadczenie Min. Pin. 494/2004.....

Starostwo Powiatowe w Sepólnie Krajeńskim
ul. Kościuszki 11
89-400 Sepólno Krajeńskie

PLAN AUDYTU NA ROK 2020

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
	2
1.	Starostwo Powiatowe w Sepólnie Krajeńskim (jednostka, która zawarła umowę z audytorem usługodawcą)
2.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Sepólnie Krajeńskim
3.	Dom Pomocy Społecznej w Kamieniu Krajeńskim
4.	Dom Pomocy Społecznej w Suchorączku
5.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Sepólnie Krajeńskim z siedzibą w Więcborku
6.	Powiatowy Urząd Pracy w Sepólnie Krajeńskim
7.	Liceum Ogólnokształcące im. Tadeusza Kotarbińskiego w Sepólnie Krajeńskim
8.	Liceum Ogólnokształcące im. Janusza Korczaka w Więcborku
9.	Rodzinny Dom Dziecka w Wąwelnie
10.	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Więcborku
11.	Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Sepólnie Krajeńskim
12.	Zespół Szkół Nr 2 w Sepólnie Krajeńskim
13.	Centrum Administracyjne Domów Dla Dzieci w Więcborku
14.	Zarząd Drogowy w Sepólnie 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	średni
7.	zasoby ludzkie / kadry	wspomagająca	nie	zarządzanie	średni
8.	strategia i rozwój powiatu	wspomagająca	nie	zarządzanie	niski

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.	System rachunkowości w Biurze Obsługi Oświaty oraz jednostek obsługiwanych.	system kontroli zarządczej, budżet	Nie	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim
2.	Prawidłowość prowadzenia postępowania administracyjnego w zakresie gospodarki nieruchomości.	system kontroli zarządczej, realizacja zadań i usługi administracyjne	Nie	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim
3.	Realizacja zadania publicznego polegającego na świadczeniu nieodpłatnej pomocy prawnej w sposób i na zasadach określonych w ustawie z dnia 5 sierpnia 2015 r. o nieodpłatnej pomocy prawnej, nieodpłatnym poradnictwie obywatelskim oraz edukacji prawnej (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 294), a także aktach wykonawczych do tej ustawy w 2020 roku na terenie powiatu sępoleńskiego.	system kontroli zarządczej, budżet, realizacja zadań i usługi administracyjne	Nie	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim
4.	Funkcjonowanie Domu Pomocy Społecznej w Kamieniu Krajeńskim.	system kontroli zarządczej, budżet, gospodarka mieniem / majątkiem, realizacja zadań i usługi administracyjne	Nie	Dom Pomocy Społecznej w Kamieniu Krajeńskim

3.2 Planowane czynności doradcze – wg bieżących potrzeb

4. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz czynności sprawdzające – uzależnione są od sposobu i terminu realizacji zaleceń oraz podjętej decyzji Starosty dotyczącej realizacji zaleceń
5. Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego – nie dotyczy

6. 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)	2021	
2.	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	2021	
3.	zasoby ludzkie / kadry	2022	
4.	strategia i rozwój powiatu	2022	

7. Informacja na temat budżetu czasu komórki audytu wewnętrznego w danym roku – audyt prowadzony jest przez audytora usługodawcę na podstawie umowy cywilno-prawnej

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

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Niechwiej T.
mgr Tomasz Niechwiej
zaświadczenie Min. PIn. 494/2004

Sępólno Kraj., 23.12.2019 r.....
(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego - audytora usługodawcy)

STAROSTA SĘPOLEŃSKI

Jarosław Tadych

Sępólno Kraj., 23.12.2019 r.....
(pieczęćka i podpis Starosty Sępoleńskiego)