

Starostwo Powiatowe
Ul. Cyganka 28
87-800 Włocławek

Załącznik do Zarządzenia
Nr 40/2013
Starosty Włocławskiego
z dnia 30.12.2013r.

PLAN AUDYTU NA ROK 2014

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Starostwo Powiatowe we Włocławku (jednostka, która zawarła umowę z audytorem usługodawcą)
2.	Dom Pomocy Społecznej w Kowalu
3.	Dom Pomocy Społecznej w Wilkowiczkach
4.	Dom Pomocy Społecznej w Rzeżewie
5.	Dom Pomocy Społecznej w Kurowie
6.	Liceum Ogólnokształcące im. Królowej Jadwigi w Kowalu
7.	Zespół Szkół im. Jana Kasprowicza w Izbicy Kujawskiej
8.	Zespół Szkół im. Władysława Reymonta w Chodczu
9.	Zespół Szkół im. Marii Grodzickiej w Lubrańcu-Marysinie
10.	Zespół Szkół Liceum Ogólnokształcące im. Franciszka Becińskiego w Lubrańcu
11.	Zespół Szkół Specjalnych w Brzeziu
12.	Zespół Szkół w Kowalu
13.	Dom Dziecka w Lubieniu Kujawskim
14.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Lubrańcu
15.	Wielofunkcyjna Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza w Brześciu Kujawskim
16.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Lubieniu Kujawskim
17.	Powiatowy Urząd Pracy we Włocławku
18.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie we Włocławku
19.	Powiatowy Zarząd Dróg we Włocławku z/s w Jarantowicach

20.	Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku
-----	--

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.	system kontroli zarządczej	podstawowa oraz wspomagająca	nie	bezpieczeństwo / systemy informatyczne / gospodarka finansowa / zakupy / zarządzanie mieniem	wysoki
2.	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue)	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	wysoki
3.	budżet / finanse	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	średni
4.	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	wspomagająca	tak	zakupy	średni
5.	realizacja zadań i usługi administracyjne	podstawowa oraz wspomagająca	nie	zarządzanie	średni
6.	gospodarka mieniem / majątkiem	wspomagająca	nie	zarządzaniem mieniem	średni
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	6	7
1.	Ocena standardu kontroli zarządczej. Delegowanie uprawnień.	system kontroli zarządczej	Nie	Starostwo Powiatowe we Włocławku / 2014
2.	Dotacje dla jednostek spoza sektora publicznego (organizacje pozarządowe)	budżet / finanse; system kontroli zarządczej	Nie	Starostwo Powiatowe we Włocławku / 2014
3	Prawidłowość realizacji projektu pn. Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej- Domu Pomocy Społecznej w Kowalu współfinansowany ze środków wspólnotowych. Poprawność udzielania zamówień publicznych ze środków dofinansowania.	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue); budżet / finanse; system kontroli zarządczej	Nie	Starostwo Powiatowe we Włocławku, Dom Pomocy Społecznej w Kowalu / 2014
4.	Sprawowanie nadzoru nad gospodarką leśną w lasach niestanowiących własności Skarbu Państwa	budżet / finanse; system kontroli zarządczej	Nie	Starostwo Powiatowe we Włocławku / 2014

3.2 Planowane czynności doradcze – wyrażenie opinii w zakresie (1) stosowania Wytycznych dotyczących przeprowadzenia audytu projektów dofinansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007 – 2013 (załącznik do uchwały nr 34/555/11 Zarządu Województwa Kujawsko – Pomorskiego z dnia 19 maja 2011r.); (2) realizowanego w partnerstwie projektu pn. Uzupełnienie ewidencji gruntów i budynków, dystrybucja zbioru danych o działkach, budynkach i lokalach na terenie Województwa Kujawsko-Pomorskiego jako elementy infrastruktury przestrzennej w ramach Działania 4.2 Rozwój usług i aplikacji dla ludności, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego

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	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	2015	
2	realizacja zadań i usługi administracyjne	2015	
3	gospodarka mieniem / majątkiem	2016	
4	zasoby ludzkie / kadry	2016	
5	strategia i rozwój powiatu	2016	

6. Informacje na temat cyklu audytu – cykl audytu wynosi 2,7 lat

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

27.12.2013
(data)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Niedźwiedź T.
mgr Tomasz Niedźwiedź
zaświadczenie Min. Fin. 494/2004

.....
(pieczęć i podpis audytora wewnętrznego
- audytora usługodawcy)

30.12.2013
(data)

Kazimierz Kaca
STAROSTA
Kazimierz Kaca

.....
(pieczęć i podpis Starosty Włodawskiego)