Starostwo Powiatowe Załącznik do Zarządzenia

Ul. Cyganka 28 Nr 4/2015

87-800 Włocławek Starosty Włocławskiego

z dnia 04 lutego 2015 r.

**PLAN AUDYTU NA ROK 2015**

**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 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. | zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy | Wspomagająca | tak | zakupy | wysoki |
| 4. | realizacja zadań i usługi administracyjne | podstawowa oraz wspomagająca | nie | zarządzanie | wysoki |
| 5. | budżet / finanse | podstawowa oraz wspomagająca | tak | gospodarka finansowa | 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 realizacji standardów kontroli zarządczej - wybrane zagadnienie. | system kontroli zarządczej | nie | Starostwo Powiatowe we Włocławku  / 2015 |
| 2. | Poprawność wydawania aktów administracyjnych i przestrzegania przepisów KPA | realizacja zadań i usługi administracyjne; system kontroli zarządczej | nie | Starostwo Powiatowe we Włocławku  Wydział Ochrony Środowiska i Administracji Budowlanej, Wydział Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami  oraz Powiatowy Zarząd Dróg we Włocławku z/s w Jarantowicach  / 2015 |
| 3 | Prawidłowość realizacji projektów finansowanych ze środków krajowych lub wspólnotowych w świetle umów lub decyzji o finansowaniu zadania / projektu. Poprawność udzielania zamówień publicznych  ze środków dofinansowania. | pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue); budżet / finanse;  system kontroli zarządczej; zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy | nie | Starostwo Powiatowe we Włocławku,  Powiatowy Zarząd Dróg we Włocławku z/s w Jarantowicach / 2015 |
| 4. | Bezpieczeństwo informacji – zadania Administratora Bezpieczeństwa Informacji w świetle obowiązujących przepisów prawnych | system kontroli zarządczej | nie | Powiatowy Urząd Pracy we Włocławku / 2015 |

**3.2 Planowane czynności doradcze – wg bieżących potrzeb, nie więcej niż dwie opinie**

**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 | zasoby ludzkie / kadry | 2016 |  |
| 3 | strategia i rozwój powiatu | 2017 |  |

**6. Informacje na temat cyklu audytu – cykl audytu wynosi 1,6 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**

…………………… ..................................................................................

(data) (pieczątka i podpis audytora wewnętrznego

- audytora usługodawcy)

…………………... ...................................................................................

(data) (pieczątka i podpis Starosty Włocławskiego)