

UCHWAŁA NR 354/2014
ZARZĄDU POWIATU ŚWIEBODZIŃSKIEGO
z dnia 27 stycznia 2014 r.

w sprawie zatwierdzenia planu audytu wewnętrznego na 2014 r.

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (t.j. z 2013r. Dz.U. 595 z późn. zm.), art. 283 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. z 2013r. Dz.U. 885 z późn. zm.) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. Wprowadza się plan audytu wewnętrznego na 2014r., stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Audytorowi Wewnętrznemu w Starostwie Powiatowym w Świebodzinie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

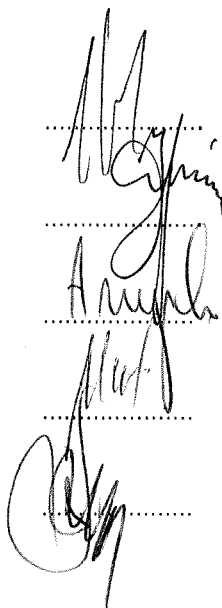
Zbigniew Szumski

Jakub Jarecki

Alicja Hoppen-Anyszko

Marcin Minta

Lesław Gordzelewski



Starostwo Powiatowe w Świebodzinie

ul. Kolejowa 2 66-200 Świebodzin

(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych, w której
jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO POWIATU ŚWIEBODZIŃSKIEGO NA ROK 2014

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Starostwo Powiatowe w Świebodzinie.
2.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Świebodzinie.
3.	Powiatowy Urząd Pracy w Świebodzinie.
4.	Dom Pomocy Społecznej w Jordanowie.
5.	Dom Pomocy Społecznej w Glińsku.
6.	Dom Pomocy Społecznej w Toporowie.
7.	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. Lecha Wierusza w Świebodzinie.
8.	Zespół Szkół Ogólnokształcących im. Henryka Sienkiewicza w Świebodzinie.
9.	Powiatowy Zespół Szkół Technicznych i Zawodowych w Świebodzinie.
10.	Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Świebodzinie.
11.	Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Świebodzinie.
12.	Dom Dziecka Nr 1 w Świebodzinie.
13.	Dom Dziecka Nr 2 w Świebodzinie.
14.	Dom Dziecka Nr 3 w Świebodzinie.
15.	Dom Dziecka Nr 4 w Świebodzinie.
16.	Dom Dziecka Nr 5 w Świebodzinie.
17.	Centrum Administracyjne do Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Świebodzinie

2. Wykaz komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego w Świebodzinie

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
	Wydziały:
1.	Organizacyjny – (ORG)
2.	Biuro Rady i Zarządu Powiatu – (BR)
3.	Finansowy – (FK)
4.	Komunikacji i Transportu – (KOM)
5.	Dróg – (DG)
6.	Gospodarki Nieruchomościami – (GN)
7.	Geodezji, Kartografii i Katastru – (GK)
8.	Zarządzania Projektami Europejskimi i Zamówień Publicznych – (PEZ)
9.	Budownictwa i Ochrony Środowiska – (BOŚ)
10.	Edukacji i Spraw Społecznych – (ESO)
	Samodzielne stanowiska pracy:
1.	Powiatowy Rzecznik Konsumentów – (PRK)
2.	Audytor Wewnętrzny – (AW)
3.	Samodzielne Stanowisko do spraw Sekretariatu – (SK)
4.	Stanowisko ds. Zarządzania Kryzysowego – (ZK)
5.	Samodzielne Stanowisko do spraw Promocji i Organizacji Pozarządowych – (PR)

3. Wyniki analizy obszarów ryzyka – obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

W wyniku zastosowania przyjętej metodologii został wyznaczony ostateczny priorytet audytu wg trzystopniowej skali: niski - 0-51% ; średni – 52 – 75%, wysoki – 76-100%.

Szczegółowa matryca ryzyka dla wszystkich analizowanych obszarów przedstawiona została w załączniku Nr 1 do Planu audytu.

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 europejskimi, o których mowa w ustawie o finansach publicznych	
1	2	3	4	5
1.	Polityka środowiskowa, w tym: Ochrona środowiska i przyrody, Gospodarka wodna, Rolnictwo, leśnictwo i rybactwo śródlądowe	Podstawowa	Tak	niski
2.	Współpraca i działalność na rzecz organizacji pozarządowych	Podstawowa	Nie	niski
3.	Inwestycje i remonty	Podstawowa	Tak	średni
4.	Gospodarka nieruchomościami	Podstawowa	Nie	średni
5.	Administracja architektoniczno-budowlana	Podstawowa	Nie	średni
6.	Kultura oraz ochrona zabytków i opieki nad zabytkami	Podstawowa	Tak	niski
7.	Zamówienia publiczne	Wspomagająca	Tak	średni
8.	Dochody budżetowe	Wspomagająca	Nie	średni
9.	Budżet powiatu	Wspomagająca	Tak	średni
10.	Polityka społeczna i zdrowotna, w tym: Promocja i ochrona zdrowia, Pomoc społeczna, Polityka prorodzinna, Wspieranie osób niepełnosprawnych	Podstawowa	Tak	średni
11.	Organizacja wewnętrzna i system kontroli zarządczej	Wspomagająca	Nie	średni
12.	Bezpieczeństwo publiczne (ochrona przeciwpowodziowa, przeciwpożarowa, zapobieganie innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska)	Podstawowa	Nie	średni

13.	Edukacja publiczna	Podstawowa	Tak	średni
14.	Transport zbiorowy i drogi publiczne	Podstawowa	Tak	średni
15.	Geodezja, kartografia i kataster	Podstawowa	Nie	średni
16.	Przeciwdziałanie bezrobociu oraz aktywizacja lokalnego rynku pracy	Podstawowa	Tak	średni
17.	Systemy informatyczne i przetwarzanie danych osobowych	Wspomagająca	Nie	wysoki
18.	Kultura fizyczna i turystyka, promocja powiatu	Podstawowa	Tak	niski
19.	Ochrona praw konsumenta	Podstawowa	Nie	niski

4. Wyniki przeprowadzonej analizy zasobów osobowych

Na stanowisku audytora wewnętrznego zatrudniona jest jedna osoba w wymiarze pełnego etatu, z powierzonymi zadaniami kontroli wewnętrznej. W związku z tym ilość zadań audytowych do przeprowadzenia w 2014 roku został określone w pkt 5 Planu audytu wewnętrznego.

5. Lista obszarów, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1	Bezpieczeństwo informacji w urzędzie	Systemy informatyczne i przetwarzanie danych osobowych	1	60	Nie	

6. Planowane czynności doradcze

Czynności doradcze zostaną przeprowadzone zgodnie z zapotrzebowaniem kierownika jednostki – planowany czas – 3 osobodni.

7. Planowane czynności sprawdzające

Czynności sprawdzające zostaną przeprowadzone zgodnie z decyzją kierownika jednostki – planowany czas osobodni.

8. Informacja na temat cyklu audytu –

Cykl audytu obliczony zgodnie z metodologią wskazaną w § 7 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 1 lutego 2010r. w sprawie przeprowadzania i dokumentowania audytu wewnętrznego (Dz.U. Nr 21, poz. 108) przedstawia się następująco:

(liczba wszystkich obszarów ryzyka / liczba obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających w roku następnym = cykl audytu)

Cykl audytu = $18/1 = 18$

9. Organizacja pracy audytora wewnętrznego

Rodzaj czynności	Planowana liczba osobodni
Zadania zapewniające	60
Czynności doradcze	0
Czynności sprawdzające	0
Szkolenia i rozwój zawodowy	10
Planowanie i sprawozdawczość roczna	7
Czynności organizacyjne	10
Urlopy wypoczynkowe i inne nieobecności	14
Rezerwa czasowa	24
Wypełnienie obowiązków związanych z kontrolą wewnętrzną	125
Razem:	250

27. 01. 2014r.
(data)

27. 01. 2014r.
(data)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

.....
Bogna Dziurczak
(pieczętka i podpis audytora wewnętrznego)

STAROSTA

.....
Zbigniew Szumski
(pieczętka i podpis kierownika jednostki)