

UCHWAŁA NR 237/2013
ZARZĄDU POWIATU ŚWIEBODZIŃSKIEGO
z dnia 07 stycznia 2013 r.

w sprawie zatwierdzenia planu audytu wewnętrznego na 2013 r.

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. 2001 Nr 142, poz. 1592 z późn. zm.), art. 283 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. Wprowadza się plan audytu wewnętrznego na 2013r., 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.

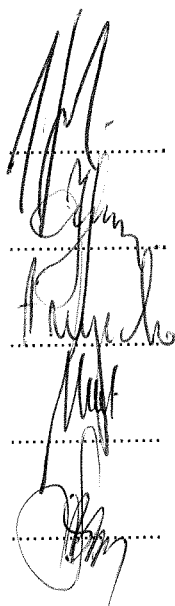
Zbigniew Szumski

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 2013

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, ul. Żaków 3.
12.	Dom Dziecka 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 audytor wewnętrzny 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 Plan 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, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy	Opis obszaru działalności wspomagającej	
1	2	3	4	5	6
1.	Edukacja publiczna	Podstawowa	Tak		Wysoki
2.	Promocja i ochrona zdrowia	Podstawowa	Nie		Średni
3.	Pomoc społeczna	Podstawowa	Tak		Średni
4.	Polityka prorodzinna	Podstawowa	Nie		Średni
5.	Wspieranie osób niepełnosprawnych	Podstawowa	Nie		Średni
6.	Transport zbiorowy i drogi publiczne	Podstawowa	Tak		Średni
7.	Kultura oraz ochrona zabytków i opieki nad zabytkami	Podstawowa	Nie		Niski
8.	Kultura fizyczna i turystyka	Podstawowa	Nie		Niski
9.	Geodezja, kartografia i kataster	Podstawowa	Nie		Średni
10.	Gospodarka nieruchomościami	Podstawowa	Nie		Średni
11.	Administracja architektoniczno-budowlana	Podstawowa	Nie		Średni
12.	Gospodarka wodna	Podstawowa	Nie		Średni
13.	Ochrona środowiska i przyrody	Podstawowa	Nie		Średni
14.	Rolnictwo, leśnictwo, i rybactwo śródlądowe	Podstawowa	Nie		Niski
15.	Porządek publiczny i bezpieczeństwo obywateli	Podstawowa	Nie		Średni
16.	Przeciwdziałanie bezrobociu oraz aktywizacja lokalnego rynku pracy	Podstawowa	Tak		Średni

17.	Ochrona praw konsumenta	Podstawowa	Nie		Niski
18.	Utrzymanie powiatowych obiektów i urzędzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych	Podstawowa	Nie		Niski
19.	Obronność	Podstawowa	Nie		Niski
20.	Promocja powiatu	Podstawowa	Nie		Niski
21.	Współpraca z organizacjami pozarządowymi	Podstawowa	Nie		Niski
22.	Rachunkowość	Wspomagająca	Tak	Gospodarka finansowa	Niski
23.	Sprawozdawczość budżetowa	Wspomagająca	Tak	Gospodarka finansowa	Niski
24.	Wydatki powiatu	Wspomagająca	Tak	Gospodarka finansowa	Średni
25.	Dochody powiatu	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Średni
26.	Dochody Skarbu Państwa	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	Średni
27.	Inwestycje	Wspomagająca	Tak	Zarządzanie	Średni
28.	Zamówienia publiczne	Wspomagająca	Tak	Zarządzanie	Średni
29.	Dotacje	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Średni
30.	Majątek ruchomy	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie mieniem	Średni
31.	Inwentaryzacja	Podstawowa	Nie		Niski
32.	Usługi administracyjne i obsługa interesantów	Podstawowa	Tak		Średni
33.	Zasoby informacyjne i ich ochrona	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie mieniem	Średni
34.	Kadry	Podstawowa	Nie		Średni

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 2013 roku zostały określone w pkt 5 Planu audytu wewnętrznego.

5. Lista obszarów, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewnijające

Lp.	Temat zadania zapewnającego	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	Stopień wykorzystania obiektów szkolnych i gabinetów lekcyjnych w Powiatowym Zespole Szkół Technicznych i Zawodowych w Świebodzinie	Edukacja publiczna	1	35	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 – 20 osobodni

8. Informacja na temat cyklu audytu –

Cykl audytu obliczony zgodnie z metodologią wskazaną w § 7 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 1 lutego 2010 r. 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 zapewnających w roku następnym = cykl audytu)

Cykl audytu = $34/1 = 34$

9. Organizacja pracy audytora wewnętrznego

Rodzaj czynności	Planowana liczba osobodni
Zadania zapewnijające	35
Czynności doradcze	30
Czynności sprawdzające	20
Szkolenia i rozwój zawodowy	10
Planowanie i sprawozdawczość roczna	7
Czynności organizacyjne	10
Urlopy wypoczynkowe i inne nieobecności	14
Rezerwa czasowa	0
Wypełnienie obowiązków związanych z kontrolą wewnętrzną	125
Razem:	251

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

7.01.2013.....
(data)

.....
Beata Wójciszek
(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego)

STAROSTA

7.01.2013.....
(data)

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