

Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim
ul. Kościuszki 11
89-400 Sępólno Krajeńskie

Załącznik do Zarządzenia
Starosty Sępoleńskiego Nr 45/11
z dnia 23 grudnia 2011 roku

PLAN AUDYTU NA ROK 2011

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim (jednostka, która zawarła umowę z audytorem usługodawcą)
2.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Sępólnie Krajeńskim,
3.	Dom Pomocy Społecznej w Kamieniu Krajeńskim,
4.	Dom Pomocy Społecznej w Suchorączku,
5.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Więcborku
6.	Powiatowy Urząd Pracy w Sępólnie Krajeńskim,
7.	Zespół Szkół Licealnych im. Tadeusza Kotarbińskiego w Sępólnie Krajeńskim,
8.	Liceum Ogólnokształcące im. Janusza Korczaka w Więcborku
9.	Zespół Szkół Centrum Kształcenia Rolniczego w Sypniewie
10.	Zespół Szkół – Centrum Edukacyjne w Więcborku,
11.	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Sępólnie Krajeńskim,
12.	Zespół Szkół Nr 2 w Sępólnie Krajeńskim,
13.	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Wielofunkcyjna w Więcborku,
14.	Zarząd Drogowy w Sępólnie 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	wysoki
2.	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków u e)	podstawowa oraz wspomagając	tak	gospodarka finansowa	wysoki
3.	realizacja zadań i usługi administracyjne	podstawowa oraz wspomagająca	nie	zarządzanie	wysoki
4.	budżet / finanse	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	średni
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	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.	Gospodarka nieruchomościami (trwały zarządek, sprzedaż lub użytkowanie wieczyste)	gospodarka mieniem / majątkiem	nie	Starostwo Powiatowe w Sepólnie Krajeńskim / 2011
2.	Audyt projektu realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego	wykorzystywanie środków z zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków un) oraz budżet / finanse	nie	Starostwo Powiatowe w Sepólnie Krajeńskim / 2011

3.2. Planowane czynności doradcze – przegląd procedur kontroli zarządczej oraz wg bieżących potrzeb

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	realizacja zadań i usługi administracyjne	2012	
2	system kontroli zarządczej	2012	
3	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	2012	
4	zasoby ludzkie / kadry	2013	
5	strategia i rozwój powiatu	2013	

6. Informacje na temat cyklu audytu – cykl audytu wynosi 2,66(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 zapewnających

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

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Niedzwiedz T

mgr Tomasz Niedzwiedz
zaświadczenie Min. Fin. 494/2004

Sępólno Kraj., 23.12.2011r.....
(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego - audytora usługodawcy)

STAROSTA

T. Cyganek
Tomasz Cyganek

Sępólno Kraj., 23.12.2011r.....
(pieczęćka i podpis Starosty Sępoleńskiego)