

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

PLAN AUDYTU NA ROK 2012

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki	
	1	2
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 Suchorążku,	
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.	budżet / finanse	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	wysoki
2.	system kontroli zarządczej	podstawowa oraz wspomagająca	nie	bezpieczeństwo / systemy informatyczne / gospodarka finansowa / zakupy / zarządzanie mieniem	wysoki
3.	strategia i rozwój powiatu	wspomagająca	nie	zarządzanie	wysoki
4.	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue)	podstawowa oraz wspomagając	tak	gospodarka finansowa	średni
5.	gospodarka mieniem / majątkiem	wspomagająca	nie	zarządzaniem mieniem	średni
6.	realizacja zadań i usługi administracyjne	podstawowa oraz wspomagająca	nie	zarządzanie	średni
7.	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	wspomagająca	tak	zakupy	średni
8.	zasoby ludzkie / kadry	wspomagająca	nie	zarządzanie	średni

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewnijające oraz lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewnijające

Lp.	Temat zadania zapewnijającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	6	7
1.	Funkcjonowanie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie	realizacja zadań i usługi administracyjne oraz system kontroli zarządczej	nie	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Więborku/2012
2.	Wykonywanie zadań przez zarządcę dróg	system kontroli zarządczej	nie	Zarząd Drogowy/2012
3.	Funkcjonowanie i realizacja zadań w wybranych jednostkach oświatowych	realizacja zadań i usługi administracyjne; budżet / finanse oraz system kontroli zarządczej	tak	Zespół Szkół Centrum Kształcenia Rolniczego w Sypniewie Zespół Szkół Centrum Edukacyjne w Więborku Zespół Szkół Nr 2 w Sepólnie Krajeńskim/2012
4.	Audyt projektu realizowanego w ramach osi 1 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków UE) oraz budżet / finanse	nie	Zarząd Drogowy/2012

3.2 Planowane czynności doradcze – 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.	strategia i rozwój powiatu	2012	
2.	gospodarka mieniem / majątkiem	2012	
3.	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	2012	
4.	zasoby ludzkie / kadry	2013	

6. Informacje na temat cyklu audytu – cykl audytu wynosi 2 lata

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
mgr Tomasz Niedzwiedz
zaświadczenie Min. Fin. 494/2004

KANCELARIA RACHUNKOWO-AUDYTORSKA
Tomasz Niedzwiedz
ul. Kopernika 3, 86-100 Świecie
NIP 5591047710 • REGON 340638251
tel. 668 824 849 • fax 52 33 16 204

Sępólno Kraj., 30.12.2011r.
(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego - audytora usługodawcy)

STAROSTA

Tomasz Cyganek

Sępólno Kraj., 30.12.2011r.
(pieczęćka i podpis Starosty Sępoleńskiego)