

PLAN AUDYTU NA ROK 2017

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Starostwo Powiatowe w Wąbrzeźnie (jednostka, która zawarła umowę z audytorem usługodawcą)
2.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Wąbrzeźnie
3.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Wąbrzeźnie
4.	Powiatowy Urząd Pracy w Wąbrzeźnie
5.	Zarząd Dróg Powiatowych w Wąbrzeźnie
6.	Dom Pomocy Społecznej w Wąbrzeźnie
7.	Zespół Szkół Zawodowych w Wąbrzeźnie
8.	Centrum Kształcenia Praktycznego i Ustawicznego w Wąbrzeźnie
9.	Zespół Szkół Ogólnokształcących w Wąbrzeźnie
10.	Zespół Szkół we Wroniu
11.	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Dębowej Łące
12.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Wąbrzeźnie
13.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Wąbrzeźnie

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	realizacja zadań i usługi administracyjne	podstawowa oraz wspomagająca	nie	Zarządzanie	wysoki
3	gospodarka mieniem / majątkiem	wspomagająca	nie	zarządzaniem mieniem	wysoki
4	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków UE)	podstawowa	tak		wysoki
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	strategia i rozwój powiatu	wspomagająca	nie	Zarządzanie	średni
8	zasoby ludzkie / kadry	wspomagająca	nie	Zarządzanie	niski

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)	Uwagi
1	2	3	4
1.	Funkcjonowanie kontroli zarządczej (zarządzanie ryzykiem) w wybranych powiatowych jednostkach organizacyjnych.	system kontroli zarządczej	Zespół Szkół Zawodowych w Wąbrzeźnie, Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Wąbrzeźnie, Starostwo Powiatowe w Wąbrzeźnie /2017
2.	Wdrożenie centralizacji rozliczeń podatku VAT.	system kontroli zarządczej; budżet / finanse	Starostwo Powiatowe w Wąbrzeźnie /2017
3.	Zmiany organizacyjno-prawne związane z wspólną obsługą jednostek organizacyjnych (CUW).	budżet / finanse; realizacja zadań i usługi administracyjne oraz system kontroli zarządczej	Starostwo Powiatowe w Wąbrzeźnie /2017

3.2 Planowane czynności doradcze – nie dotyczy

3.3. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacji czynności sprawdzających – termin uzależniony jest od terminu realizacji zaleceń ustalonego przez audytowanego lub od podjętej przez Starostę decyzji dotyczącej realizacji zaleceń

3.4. Kontynuowanie zadań audytowych z roku 2016 – nie dotyczy

4. 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	2018	
2	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue)	2018	
3	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	2019	
4	strategia i rozwój powiatu	2019	
5	zasoby ludzkie / kadry	2020	

5. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki – audyt wewnętrzny prowadzony jest przez usługodawcę, stąd nie jest możliwe określenie informacji w osobodniach budżetu czasu komórki audytu wewnętrznego

22.06.2017
(data)

.....
(pieczęć i podpis audytora wewnętrznego -
audytora usługodawcy)

22.06.2017
(data)

.....
(pieczęć i podpis Starosty Wąbrzeskiego)