

Starostwo Powiatowe w Wąbrzeźnie
Ul. Wolności 44
87-200 Wąbrzeźno

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia
Nr 41/2018 Starosty
Wąbrzeskiego z dnia
28 grudnia 2018r.

PLAN AUDYTU NA ROK 2019

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

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.	Ocena skuteczności form zabezpieczeń zwrotu refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy oraz dotacji na rozpoczęcie działalności gospodarczej.	system kontroli zarządczej; budżet / finanse oraz realizacja zadań i usługi administracyjne	Powiatowy Urząd Pracy /2019
2.	Prawidłowość udzielonej pomocy publicznej.	system kontroli zarządczej oraz realizacja zadań i usługi administracyjne	Powiatowy Urząd Pracy oraz w razie potrzeby pozostałe jednostki organizacyjne /2019
3.	Monitoring i trwałość projektów współfinansowanych ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego.	system kontroli zarządczej; budżet / finanse oraz pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue)	Starostwo Powiatowe oraz w razie potrzeby pozostałe jednostki organizacyjne /2019

3.2 Planowane czynności doradcze – nie dotyczy

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

3.4. Kontynuowanie zadań audytowych z roku 2018 – 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	2020	
2	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	2020	
3	strategia i rozwój powiatu	2021	
4	zasoby ludzkie / kadry	2021	

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**

28.12.2018
(data)

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

28.12.2018
(data)

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