

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

Załącznik
do Zarządzenia Nr 63/2019
Starosty Wąbrzeskiego
z dnia 13 grudnia 2019r.

PLAN AUDYTU NA ROK 2020

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.	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Książkach
8.	Zespół Szkół Zawodowych w Wąbrzeźnie
9.	Centrum Kształcenia Praktycznego i Ustawicznego w Wąbrzeźnie
10.	Zespół Szkół Ogólnokształcących w Wąbrzeźnie
11.	Zespół Szkół we Wroniu
12.	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Dębowej Łące
13.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Wąbrzeźnie
14.	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	średni
3	gospodarka mieniem / majątkiem	wspomagająca	nie	zarządzaniem mieniem	średni
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	wysoki
7	strategia i rozwój powiatu	wspomagająca	nie	zarządzanie	średni
8	zasoby ludzkie / kadry	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)	Uwagi
1	2	3	4
1.	Procedury kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym.	system kontroli zarządczej oraz realizacja zadań i usługi administracyjne	Starostwo Powiatowe /2020
2.	Funkcjonowanie Domu Pomocy Społecznej w Wąbrzeźnie (wybrane zagadnienia).	system kontroli zarządczej; budżet / finanse oraz realizacja zadań i usługi administracyjne	Dom Pomocy Społecznej w Wąbrzeźnie /2020
3.	Funkcjonowanie Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej w Książkach (wybrane zagadnienia).	system kontroli zarządczej; budżet / finanse oraz realizacja zadań i usługi administracyjne)	Placówki Opiekuńczo-Wychowawcza w Książkach /2020

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 2019 – 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	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków UE)	2021	
2	gospodarka mieniem / majątkiem	2021	
3	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	2022	
4	strategia i rozwój powiatu	2022	
5	zasoby ludzkie / kadry	2023	

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

13.12.2019
(data)

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

13.12.2019
(data)

.....
(pieczęćka i podpis Starosty Wąbrzeskiego)