

Starostwo Powiatowe w Świeciu  
Ul. Hallera 9  
86-100 Świecie

Załącznik do Zarządzenia  
Nr 21/18 Starosty  
Świeckiego z dnia  
28 grudnia 2018r.

AW.1721.2.2018

## PLAN AUDYTU NA ROK 2019

### 1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Starostwo Powiatowe w Świeciu (jednostka, w której zatrudniony jest audytor wewnętrzny)
2.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Świeciu
3.	Powiatowy Zespół Ekonomiczno-Administracyjny w Świeciu
4.	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Nowem
5.	I Liceum Ogólnokształcące im. Floriana Ceynowy w Świeciu
6.	Zespół Szkół Ogólnokształcących i Policealnych w Świeciu
7.	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Świeciu
8.	Zespół Szkół Specjalnych Nr 1 w Świeciu
9.	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Warlubiu
10.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Świeciu
11.	Centrum Administracyjne Obsługi Placówek Opiekuńczo - Wychowawczych w Bąkowie - Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza Nr 1 "Dom Dziecka" w Bąkowie - Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza Nr 2 w Bąkowie - Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza Nr 3 w Bąkowie
12.	Dom Pomocy Społecznej w Głuszycach

13.	Powiatowy Zarząd Dróg w Świeciu
14.	Powiatowy Urząd Pracy w Świeciu
15.	Powiatowa Biblioteka Publiczna w Świeciu

**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	system kontroli zarządczej	podstawowa oraz wspomagająca	nie	bezpieczeństwo / systemy informatyczne / gospodarka finansowa / zakupy / zarządzanie mieniem	średni	
2	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	wspomagająca	tak	zakupy	średni	
3	realizacja zadań i usługi administracyjne	podstawowa oraz wspomagająca	nie	zarządzanie	średni	
4	budżet / finanse	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	średni	
5	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	średni	
6	gospodarka mieniem / majątkiem	wspomagająca	nie	zarządzaniem mieniem	wysoki	
7	zasoby ludzkie / kadry	wspomagająca	nie	zarządzanie	niski	
8	strategia i rozwój powiatu	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)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadania (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	Inwentaryzacja majątku (nieruchomości) w jednostkach organizacyjnych.	system kontroli zarządczej; budżet / finanse; gospodarka mieniem / majątkiem	1/2	40	Wybrane jednostki organizacyjne / 2019
2.	Przestrzeganie przepisów KPA przez Wydział Architektury i Budownictwa oraz Wydział Geodezji, Kartografii, Katastru i Gospodarki Nieruchomościami Starostwa Powiatowego, a także Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	system kontroli zarządczej; realizacja zadań i usługi administracyjne	1/2	30	Powiatowy Centrum Pomocy Rodzinie, Starostwo Powiatowe (w przypadku GN z wyłączeniem Gospodarki Nieruchomościami) / 2019

#### 3.2. Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów przeprowadzających czynności doradcze	Planowany czas przeprowadzania czynności doradczych (w osobodniach)	Tematyka planowanych czynności doradczych / Uwagi
1	2	3	4
1.	1/2	20	<ul style="list-style-type: none"> <li>- windykacja należności</li> <li>- problematyka Prawo zamówień publicznych.</li> <li>- analizy / opinie przy sporządzaniu wniosków o dofinansowanie / aplikacyjnych z uwzględnieniem kryteriów oceny merytorycznej oraz kwalifikowania wydatków.</li> <li>- zarządzanie ryzykiem</li> <li>- pozostałe opinie / analizy</li> </ul> <p>Czynności doradcze są uzależnione: od wiedzy o przedmiocie czynności doradczych, kompetencji niezbędnych do przeprowadzenia czynności doradczych i doświadczenia, od przebytych szkoleń zapewnionych przez pracodawcę; po uzgodnieniu z Biurem Prawnym Starostwa Powiatowego oraz pracownikami i komórkami merytorycznymi Starostwa Powiatowego i jednostek organizacyjnych</p>

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 2018 – nie przewiduje się

#### 4. Organizacja pracy Komórki Audytu Wewnętrznego w 2019r.

Plan przewiduje, że jedna osoba audytora jest zatrudniona w wymiarze 1/2 etatu. Oszacowana ilość dni roboczych będących w dyspozycji jednego pracownika przypadających na realizację zadań i czynności audytorskich przedstawia poniższa tabela:

Szacunek pracochłonności audytora wewnętrznego (Ilość dni przypadająca)		na 1 pracownika /0,5 etatu/
<b>Ogółem dni robocze, w tym:</b>		
Urlop wypoczynkowy, w tym zaległy z 2018		<b>125,50</b>
Opieka nad dzieckiem (art. 188 kodeksu pracy)		16
Opracowanie planu rocznego audytu na rok 2020 oraz sprawozdania z wykonania planu audytu za rok 2019		2
Udział w szkoleniach, seminariach, sympozjach, konferencjach, spotkaniach samorządu zawodowego		4
Dni robocze przeznaczony na przeprowadzenie zadań zapewniających i czynności z tym związanych		5
Czynności doradcze		70
Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacji czynności sprawdzających		20
Rezerwa czasowa		5
		3,5

#### 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	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	2020	
2	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue	2020	
3	strategia i rozwój powiatu	2021	
4	zasoby ludzkie / kadry	2021	

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

28.12.2018  
(data)

mgr Tomasz Niedźwiedź  
*Niedźwiedź*  
AUDYTOR WEWNĘTRZNY

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

28.12.2018  
(data)

STAROSTA  
*Barbara Studzińska*

.....  
(pieczęćka i podpis Starosty Świeckiego)

