

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

Załącznik do Zarządzenia  
Nr 71/19 Starosty  
Świeckiego z dnia  
30 grudnia 2019r.

## PLAN AUDYTU NA ROK 2020

A.W.1721.2.2019

### 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 Głuszcach	

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	wysoki
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	wysoki
5	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków UE	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	niski
6	gospodarka mieniem / majątkiem	wspomagająca	nie	zarządzaniem mieniem	średni
7	zasoby ludzkie / kadry	wspomagająca	nie	zarządzanie	średni
8	strategia i rozwój powiatu	wspomagająca	nie	zarządzanie	średni

### 3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

#### 3.1. Planowane zadania zapewnialjące oraz lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewnialjące

Lp.	Temat zadania zapewnialjącego	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.	Poprawność prowadzonej ewidencji zaangażowania.	system kontroli zarządczej; budżet / finanse	1/2	30	Starostwo Powiatowe w Świeciu / 2020
2.	Prawidłowość przyznawania dodatków specjalnych.	system kontroli zarządczej; budżet / finanse	1/2	30	Starostwo Powiatowe w Świeciu /2020

#### 3.2. Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów przeprowadzających czynności doradcze	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Tematyka planowanych czynności doradczych / Uwagi
1	2	3	4
1.	1/2	25	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

#### 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 2019 – nie przewiduje się

#### 4. Organizacja pracy Komórki Audytu Wewnętrzznego w 2020r.

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>	<b>126,50</b>
Urlop wypoczynkowy, w tym zaległy z 2019	19
Opieka nad dzieckiem (art. 188 kodeksu pracy)	2
Opracowanie planu rocznego audytu na rok 2021 oraz sprawozdania z wykonania planu audytu za rok 2020	4
Udział w szkoleniach, seminariach, sympozjach, konferencjach, spotkaniach samorządu zawodowego	5
Dni robocze przeznaczone na przeprowadzenie zadań zapewnających i czynności z tym związanych	60
Czynności doradcze	25
Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacji czynności sprawdzających	5
Rezerwa czasowa	6,5

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

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

30.12.2019  
(data)

*mgr Tomasz Niedźwiedź*  
*Niedźwiedź*  
AUDYTOR WEWNĘTRZNY

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

30.12.2019  
(data)

STAROSTA  
*Barbara Świdzińska*  
.....  
(pieczęćka i podpis Starosty Świeckiego)

draymołem 1 egz. 30.12.19 Niedźwiedzi.