

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

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia
Nr 92/15 Starosty
Świeckiego z dnia
29 grudnia 2015r.

PLAN AUDYTU NA ROK 2016

AW.1721.2.2015

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Starostwo Powiatowe w Świeciu (jednostka, w której zatrudniony jest audytor wewnętrzny)
2.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Świeciu
3.	Powiatowy Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół 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.	Zespół Szkół Specjalnych nr 2 przy Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym 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
12.	Dom Pomocy Społecznej w Głuszycach
13.	Powiatowy Zarząd Dróg w Świeciu
14.	Powiatowy Urząd Pracy 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) pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue	podstawowa oraz wspomagając	tak	gospodarka finansowa	wysoki
2	realizacja zadań i usługi administracyjne	podstawowa oraz wspomagająca	nie	zarządzanie	wysoki
3	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	wspomagająca	tak	zakupy	średni
4	budżet / finanse	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	średni
5	system kontroli zarządczej	podstawowa oraz wspomagająca	nie	bezpieczeństwo / systemy informatyczne / gospodarka finansowa / zakupy / zarządzanie mieniem	średni
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 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.	Przestrzeganie przepisów zamówień publicznych (przetargi nieograniczone) przez Powiatowy Zarząd Dróg	system kontroli zarządczej; budżet / finanse; realizacja zadań i usługi administracyjne	1	40	Powiatowy Zarząd Dróg w Świeciu / 2016
2.	Realizacja zadań przez Wydział Architektury i Budownictwa Starostwa Powiatowego	realizacja zadań i usługi administracyjne; system kontroli zarządczej	1	30	Wydział Architektury i Budownictwa Starostwa Powiatowego /2016

3.2. Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów przeprowadzających czynności doradcze	Planowany czas przeprowadzania czynności doradczych (w osobodniach)	Tematyka czynności doradczych / Uwagi
1	2	3	4
1.	1	100	<ul style="list-style-type: none"> - Prawdliwość realizacji zadań inwestycyjnych finansowanych ze środków krajowych lub wspólnotowych w świetle umów lub decyzji o finansowaniu. - Przestrzeganie przepisów Prawo zamówień publicznych. - Analizy / opinie przy sporządzaniu wniosków o dofinansowanie / aplikacyjnych z uwzględnieniem kryteriów oceny merytorycznej oraz kwalifikowania wydatków. - Centralizacja rozliczeń VAT. - Pozostałe opinie / analizy.

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 2015 – nie dotyczy

4. Organizacja pracy Komórki Audytu Wewnętrznego w 2016r.

Plan przewiduje, że jedna osoba audytora jest zatrudniona w wymiarze 1 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 /1 etat/
Ogółem dni robocze, w tym:	252
Urlop wypoczynkowy, w tym zaległy z 2015	29
Dodatkowy urlop wypoczynkowy	10
Opieka nad dzieckiem (art. 188 kodeksu pracy)	2
Opracowanie planu rocznego audytu na rok 2017 oraz sprawozdania z wykonania planu audytu za rok 2016	6
Udział w szkoleniach, seminariach, sympozjach, konferencjach, spotkaniach samorządu zawodowego	12
Dni robocze przeznaczone na przeprowadzenie zadań zapewniających i czynności z tym związanych	70
Czynności doradcze	100
Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacji czynności sprawdzających	10
Rezerwa czasowa	13
Ponadto czas pracy audytora został obniżony zgodnie z art. 15 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych	

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	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków UE)	2017	
2	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	2017	
3	gospodarka mieniem / majątkiem	2017	
4	zasoby ludzkie / kadry	2018	
5	strategia i rozwój powiatu	2018	

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

29.12.2015
(data)

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

29.12.2015
(data)

.....
(pieczęć i podpis Starosty Świeckiego)