

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

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia  
Nr 92/15 Starosty  
Świeckiego z dnia  
29 grudnia 2015r.

## PLAN AUDYTU NA ROK 2015

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 wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	wysoki
2	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	wspomagająca	tak	zakupy	wysoki
3	budżet / finanse	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	średni
4	system kontroli zarządczej	podstawowa oraz wspomagająca	nie	bezpieczeństwo / systemy informatyczne / gospodarka finansowa / zakupy / zarządzanie mieniem	średni
5	realizacja zadań i usługi administracyjne	podstawowa oraz wspomagająca	nie	zarządzanie	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 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)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadania (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1.	Realizacja zadań statutowych przez Powiatowy Urząd Pracy	system kontroli zarządczej; budżet / finanse; realizacja zadań i usługi administracyjne	1	60	nie	Powiatowy Urząd Pracy w Świeciu / 2015

#### 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"> <li>- Prawidłowość realizacji zadań inwestycyjnych finansowanych ze środków krajowych lub wspólnotowych w świetle umów lub decyzji o finansowaniu.</li> <li>- Przestrzeganie przepisów Prawo zamówień publicznych.</li> <li>- Analizy / opinie przy sporządzaniu wniosków o dofinansowanie / aplikacyjnych z uwzględnieniem kryteriów oceny merytorycznej oraz kwalifikowania wydatków.</li> <li>- Audyt w zakresie przestrzegania przepisów ustawy z dnia 21 listopada 1998r. o pracownikach samorządowych oraz art. 24-26 kodeksu postępowania administracyjnego (komórka audytowana: Wydział Geodezji, Kartografii, Katastru i Gospodarki Nieruchomościami Starostwa Powiatowego).</li> <li>- Pozostałe opinie / analizy.</li> </ul>

#### 3.3 Planowane czynności sprawdzające – nie przewiduje się

#### 4. Organizacja pracy Komórki Audytu Wewnętrznego w 2015r.

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:

<b>Szacunek pracochłonności audytora wewnętrznego (Ilość dni przypadająca)</b>	<b>na 1 pracownika /1 etat/</b>
<b>Ogółem dni robocze, w tym:</b>	<b><u>252</u></b>
Urlop wypoczynkowy, w tym zaległy z 2014	36
Dodatkowy urlop wypoczynkowy	10
Zwolnienia lekarskie (średnia liczba dni absencji chorobowej)	5
Opieka nad dzieckiem (art. 188 kodeksu pracy)	2
Opracowanie planu rocznego audytu na rok 2016 oraz sprawozdania z wykonania planu audytu za rok 2014	6
Udział w szkoleniach, seminariach, sympoziach, konferencjach, spotkaniach samorządu zawodowego	12
Dni robocze przeznaczone na przeprowadzenie zadań zapewniających i czynności z tym związanych	60
Czynności doradcze	100
Rezerwa czasowa	21

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	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	2016	
2	gospodarka mieniem / majątkiem	2016	
3	zasoby ludzkie / kadry	2017	
4	strategia i rozwój powiatu	2017	

6. **Audyt przeprowadzony poza planem audytu wewnętrznego – audyt w zakresie 1) poprawności i kompletności prowadzenia akt osobowych pracowników Starostwa Powiatowego (wybrane Wydziały oraz teczki osobowe) 2) przestrzeganie instrukcji kancelaryjnej.**

29.12.2015  
(data)

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

29.12.2015  
(data)

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