

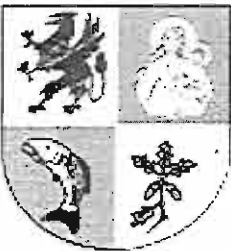


AUDYT WEWNĘTRZNY 590/POLIC/AWEW

Plan Audytu na rok 2011

POWIAT POLICKI

Plan Audytu na rok 2011

	AUDYT WEWNĘTRZNY 590/POLIC/AWEW	POWIAT POLICKI
	Plan Audytu na rok 2011	

1. Jednostka sektora finansów publicznych objęta audytem wewnętrznym

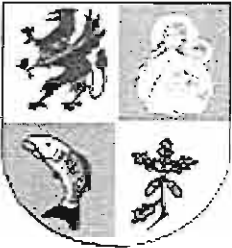
Lp.	Nazwa jednostki
	Starostwo Powiatowe w Policach

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka - obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

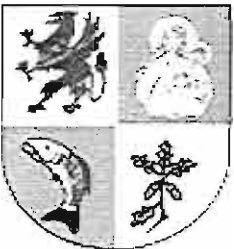
Lp.	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Typ obszaru działalności ¹	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpień 2009 r. o finansach publicznych	Opis obszaru działalności wspomagającej ²	Poziom ryzyka w obszarze
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-
1.	Strategia rozwoju	Podstawowa			niski
2.	Organizacja i zarządzanie	Wspomagająca		Zarządzanie	niski
3.	Dochody własne	Podstawowa			średni

¹ Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką; zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

² Kolumnę 5 należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie 3: „Działalność Wspomagająca”. Wówczas należy wybrać odpowiednio: „Gospodarka finansowa” albo „Zakupy”, albo „Zarządzenie mieniem”, albo „Bezpieczeństwo”, albo „Systemy informatyczne”, albo „Zarządzanie”.

	AUDYT WEWNĘTRZNY 590/POLIC/AWEW	POWIAT POLICKI
	Plan Audytu na rok 2011	

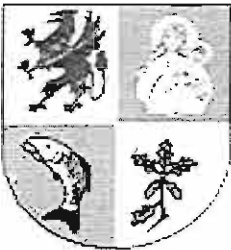
4.	Transfery	Podstawowa	TAK		średni
5.	Wydatki	Podstawowa			średni
6.	Projekty finansowane z UE	Wspomagająca	TAK	Gospodarka finansowa	średni
7.	Przychody i rozchody	Wspomagająca		Gospodarka finansowa	średni
8.	Fundusze celowe	Podstawowa			niski
9.	Rachunkowość	Wspomagająca		Zarządzanie	wysoki
10.	Zamówienia publiczne	Wspomagająca		Zakupy	wysoki
11.	Inwestycje	Podstawowa			średni
12.	Mienie komunalne	Podstawowa			średni
13.	Geodezja	Podstawowa			niski
14.	Architektura i urbanistyka	Podstawowa			niski
15.	Gospodarka komunalna i mieszkaniowa	Podstawowa			niski
16.	Ochrona środowiska	Podstawowa			średni
17.	Usługi administracyjne	Podstawowa			niski
18.	Edukacja i sport	Podstawowa			niski
19.	Kultura i promocja	Podstawowa			niski
20.	Pomoc społeczna	Podstawowa			średni
21.	Bezpieczeństwo	Podstawowa			niski
22.	System informatyczny	Wspomagająca		Systemy informatyczne	średni
23.	Pomoc publiczna	Podstawowa			niski
24.	Kontrola zarządcza	Wspomagająca		Zarządzanie	średni

	AUDYT WEWNĘTRZNY 590/POLIC/AWEW	POWIAT POLICKI
	Plan Audytu na rok 2011	

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczników	Uwagi
1.	Rachunkowość w Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w Trzebieży (będącej jednostką organizacyjną Powiatu Polickiego)	Rachunkowość	1 +zespół audytorski	20		
2.	Rachunkowość w Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym nr 2 w Policach (będącym jednostką organizacyjną Powiatu Polickiego)	Rachunkowość	1 +zespół audytorski	20		
3.	Zamówienia publiczne w Zespole Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach (będącym jednostką organizacyjną Powiatu Polickiego)	Zamówienia publiczne	1 +zespół audytorski	20		

	AUDYT WEWNĘTRZNY 590/POLIC/AWEW	POWIAT POLICKI
	Plan Audytu na rok 2011	

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1.	1+zespół audytorski	10	Na bieżąco mogą być prowadzone czynności doradcze w formie opinii, ocen, rozmów itp. na podstawie odrębnych uzgodnień.

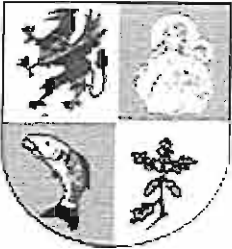
4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Uwagi
1.					

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.	Dochody własne	2012	

GRUPA GUMUŁKA
Pasja. Wiedza. Doświadczenie.

	AUDYT WEWNĘTRZNY 590/POLIC/AWEW	POWIAT POLICKI
	Plan Audytu na rok 2011	

2.	Mienie komunalne	2012	
3.	Ochrona środowiska	2012	
4.	Inwestycje	2013	
5.	Wydatki	2013	
6.	Projekty finansowane z UE	2013	
7.	Pomoc społeczna	2014	
8.	Kontrola zarządcza	2014	

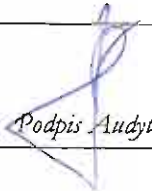
6. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne)

nie dotyczy

7. Cykl audytu

24 zidentyfikowane obszary ryzyka w Starostwie Powiatowym w Policach /3 obszary ryzyka, dla których przeprowadzone zostaną zadania zapewniające = 8 lat

sporządzone przez: grupa GUMUŁKA
Grupa Gumułka - audyt Sp. z o.o.
40-077 Katowice, ul. J. Matejki 4; NIP: 14-35-45 67
tel. (32) 253 07 15 fax (32) 201 17 65 grupa@gumułka.pl

Sporządził:	Zatwierdził:
 Podpis Audytora	 Podpis Kierownika Jednostki Leszek Guździol

grupa **GUMUŁKA**
Pasja. Wiedza. Doświadczenie.