

(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

PLAN AUDYTU NA ROK 2014 – korekta II

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾

[illegible]

1) Należy wskazać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz jednostki objęte audytem wewnętrznym.

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka - obszary działalności j.s.t 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 ²⁾	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami pomocowymi	Opis obszaru działalności z wspomagającej ³⁾	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Inwestycje Powiatowe	Działalność podstawowa	TAK		wysoki
2	Zamówienia publiczne	Działalność wspomagająca	TAK	ZAKUPY	wysoki
3	Realizacja dochodów i wydatków	Działalność podstawowa	TAK		wysoki
4	Przeciwdziałanie bezrobociu oraz aktywizacja lokalnego rynku pracy - PUP	Działalność podstawowa	TAK		średni
5	Edukacja publiczna - szkolnictwo specjalne				
6	Edukacja publiczna	Działalność podstawowa	TAK		średni
7	Pomoc społeczna	Działalność podstawowa	TAK		średni
8	Gospodarka nieruchomościami	Działalność podstawowa		ZARZĄDZANIE	średni
9	Kadry, Wynagrodzenia	Działalność wspomagająca		ZARZĄDZANIE	średni
10	Księgowość i sprawozdawczość budżetowa	Działalność wspomagająca		ZARZĄDZANIE	średni
11	Udzielanie dotacji	Działalność wspomagająca			średni
12	Wspierania rodziny, osób niepełnosprawnych	Działalność podstawowa	TAK		średni
13	Geodezja, Kartografia i Karaster	Działalność podstawowa	TAK		średni
14	Porządek publiczny i bezpieczeństwo obywateli	Działalność podstawowa	TAK		średni
15	Bezpieczeństwo informacji	Działalność wspomagająca		SYSTEMY INFORMATYCZNE	
16	Promocja powiatu	Działalność podstawowa			niski
17	Kultura oraz ochrona zabytków	Działalność podstawowa			niski
18	Kultura fizyczna i turystyka	Działalność podstawowa			niski
19	Administracja architektoniczno - budowlana	Działalność podstawowa			niski
20	Gospodarka wodna	Działalność podstawowa			niski
21	Ochrona środowiska i przyrody	Działalność podstawowa			niski
22	Rolnictwo, leśnictwo i rybactwo śródlądowe	Działalność podstawowa			niski
23	Współpraca z organizacjami pozarządowymi	Działalność podstawowa			niski

²⁾ Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką, zapewnienia sprawności i skuteczności działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

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

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewnijące

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie	Planowany termin przeprowadzenia zadania	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	Przeprowadzenie analizy ryzyka i opracowanie planu audytu na 2014 r.	Organizacja (działalność wspomagająca)	1	Marzec - Maj	-	-
2.	Wykorzystanie środków publicznych w Powiatowym Urzędzie Pracy	Przeciwdziałanie bezrobociu	1	Czerwiec - Sierpień	-	-
3.	Realizacja dochodów z mienia powiatowego	Gospodarka nieruchomościami	1	-	-	-
4.	Funkcjonowanie systemu wydawania zezwoleń na zajęcie pasa drogowego oraz ustalenie i egzekwowanie opłat i kar	Realizacja dochodów i wydatków	1	-	-	-
5.	Przeprowadzenie analizy ryzyka i opracowanie planu audytu na 2015 r. Opracowanie karty audytu.	Organizacja (działalność wspomagająca)	1	Grudzień	-	-
6.	Audyt bezpieczeństwa informacji	Bezpieczeństwo informacji	1	Grudzień	-	-

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych	Uwagi
Uwaga:	Plan audytu na rok 2014 nie uwzględnia zadań doradczych. W przypadku zaistnienia potrzeby realizacji zadania doradczego będzie ono realizowane po uzgodnieniu z kierownikiem jednostki, poza planem audytu wewnętrznego.		

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczy czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów w wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających	Uwagi
-	-	-	-	-	-

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
Uwaga:	Planowane obszary ryzyka, obejmowane będą audytem zgodnie z priorytetami wynikającymi z systematycznej analizy ryzyka		

.....
(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego/ koordynatora
komórki audytu wewnętrznego)

.....
(pieczęćka i podpis kierownika jednostki, w której jest zatrudniony audytor
wewnętrzny)

STAROSTA
Leszek Guździol