

PROGRAM ZADANIA AUDYTOWEGO

I.

TEMAT ZADANIA ZAPEWNIAJĄCEGO	Realizacja dochodów z mienia powiatowego
---	---

II.

CEL ZADANIA AUDYTOWEGO:

Ocena systemu kontroli zarządczej oraz zbadanie zgodności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi, a także skuteczności i efektywności procesu realizacji dochodów budżetowych z tytułu najmu, dzierżawy i użytkowania wieczystego składników mienia Powiatu Polickiego w roku 2014.

III.

PODMIOTOWY I PRZEDMIOTOWY ZAKRES ZADANIA:

Audyt przeprowadzony zostanie w Wydziale Gospodarki Nieruchomościami Starostwa Powiatowego w Policach zgodnie z tematem zadania audytowego.

IV.

ISTOTNE RYZYKA W OBSZARZE RYZYKA OBJĘTYM ZADANIEM:

Nieprzestrzeganie przepisów prawnych i nieuzyskiwania planowanych dochodów.

V.

NARZĘDZIA I TECHNIKI PRZEPROWADZANIA ZADANIA

Zapoznanie się z dokumentami służbowymi. Uzyskiwanie wyjaśnień i informacji od pracowników komórki, w której przeprowadzone zostanie zadanie zapewniające.

VI.

KRYTERIA OCENY STANU FAKTYCZNEGO

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych
(Dz. U z 2013 r., poz. 885 ze zm.); Ustawa o gospodarce nieruchomościami;
gospodarność.

VII.

SPOSÓB KLASYFIKOWANIA WYNIKÓW DLA POSZCZEGÓLNYCH KRYTERIÓW

Adekwatność kontroli zarządczej; zgodność z uregulowaniami prawnymi.

Podpis Audytora
Wewnętrznego


.....

Data i miejsce podpisania

30 – 12 – 2014 r.

.....
