

Zarządzenie Nr 8.../2019
Starosty Pułtuskiego
z dnia 18... lutego 2019 r.

w sprawie ustalenia rocznego „Planu audytu wewnętrznego na 2019 rok”.

Na podstawie art. 283 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r. poz. 2077, ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Ustalam roczny „Plan audytu wewnętrznego na 2019 rok”. Plan ten stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA


Jan Zalewski

SEKRETARZ POWIATU


mgr Katarzyna Jankowska

PLAN AUDYTU NA ROK 2019

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	Powiat Pułtusk

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

L.p	Obszar działalności jednostki		Poziom ryzyka w obszarze
	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Typ obszaru działalności	
1			5
1.	Edukacja publiczna	Podstawowa	Średni
2.	Promocja i ochrona zdrowia	Podstawowa	Średni
3.	Pomoc społeczna	Podstawowa	Średni
4.	Wspieranie rodziny i systemu pieczy zastępczej	Podstawowa	Średni
5.	Polityka prorodzinna	Podstawowa	Średni
6.	Wspieranie osób niepełnosprawnych	Podstawowa	Średni
7.	Transport zbiorowy i drogi publiczne	Podstawowa	Średni

8.	Kultura oraz ochrona zabytków i opieki nad zabytkami	Podstawowa	Średni
9.	Kultura fizyczna i turystyka	Podstawowa	Średni
10.	Geodezja, kartografia i kataster	Podstawowa	Średni
11.	Gospodarka nieruchomościami	Podstawowa	Średni
12.	Administracja architektoniczno - budowlana	Podstawowa	Średni
13.	Gospodarka wodna	Podstawowa	Średni
14.	Ochrona środowiska i przyroda	Podstawowa	Średni
15.	Rolnictwo, leśnictwo i rybactwo śródlądowe	Podstawowa	Średni
16.	Porządek publiczny i bezpieczeństwo obywateli	Podstawowa	Średni
17.	Ochrona przeciwpowodziowa w tym wyposażenie i utrzymanie powiatowego magazynu przeciwpowodziowego, przeciwpowodziowa, i zapobieganie innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi i środowiska	Podstawowa	Średni
18.	Przeciwdziałanie bezrobociu i oraz aktywizacja lokalnego rynku pracy	Podstawowa	Średni
19.	Ochrona praw konsumenta	Podstawowa	Średni
20.	Utrzymanie powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych	Podstawowa	Średni
21.	Obronność	Podstawowa	Średni
22.	Promocja powiatu	Podstawowa	Średni
23.	Współpraca z organizacjami pozarządowymi	Podstawowa	Średni
24.	Działalność w zakresie telekomunikacji	Podstawowa	Średni
25.	Zgodność działań z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi.	Podstawowa	wysoki

26	Skuteczność i efektywność działania	Podstawowa	wysoki
27	Wiarygodność sprawozdań	Podstawowa	wysoki
28	Ochrona zasobów	Podstawowa	wysoki
29	Przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania.	Podstawowa	wysoki
30	Efektywność i skuteczność przepływu informacji	Podstawowa	wysoki
31	Zarządzanie ryzykiem	Podstawowa	wysoki
32	Ochrona danych osobowych	Wspomagająca	wysoki
33	Bezpieczeństwo informacyjne	Wspomagająca	wysoki

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolony 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnątrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Audyty systemów zarządzania i kontroli nad środkami finansowymi oraz przeprowadzenia wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych w Liceum Ogólnokształcącym im. Piłtra Skarży w Pułtusk	25,26,27,28,29,30,31	1	45	Nie	-
2.	Audyty systemów zarządzania i kontroli nad środkami finansowymi oraz przeprowadzenia wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych w Zarządzie Dróg Powiatowych w Pułtusk	25,26,27,28,29,30,31	1	45	Nie	-
3.	Audyty systemów zarządzania i kontroli nad środkami finansowymi oraz przeprowadzenia wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Pułtusk	25,26,27,28,29,30,31	1	45	Nie	-

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1.	1	3	4
1.	1	W miarę potrzeb	Czynności doradcze prowadzone są przez audytora wewnętrznego w trakcie wykonywanych audytów wewnętrznych w Starostwie Powiatowym w Pułtusku i jednostkach organizacyjnych Powiatu Pułtuskiego

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewnającego, którego dotyczy czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1.	2	3	4	5	6
-	-	-	-	-	-

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.	Audyty systemów zarządzania i kontroli nad środkami finansowymi oraz bezpieczeństwo informacyjne w wyznaczonych jednostkach organizacyjnych	2020	-

6. Zadania audytowe kontynuowane z roku poprzedniego – zadania audytowe zawarte w Planie Audytu na rok 2018 zostały zrealizowane

w całości w roku 2018.

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

28. 12. 2018r.

(data)

28. 12. 2018r.

(data)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY


Marcin Szymanik

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

SENA WYSTA

(pieczęćka i podpis Starosty)