

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2017

Starostwa Powiatowego w Myśliborzu

1. Jednostka sektora finansów publicznych objęta audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Starostwo Powiatowe w Myśliborzu

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	Opis obszaru działalności wspomagającej	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Zarządzanie kadrami	Zarządzanie	Działalność wspomagająca	Niski
2.	Szkolenia	Zarządzanie	Działalność wspomagająca	Niski
3.	Obsługa kancelaryjna	Zarządzanie	Działalność wspomagająca	Średni
4.	Statystyka	Zarządzanie	Działalność wspomagająca	Niski
5.	Zarządzanie ryzykiem	Zarządzanie	Działalność wspomagająca	Średni
6.	Kontrola funkcjonalna	Zarządzanie	Działalność wspomagająca	Niski
7.	Ochrona informacji niejawnych	Zarządzanie	Działalność wspomagająca	Niski
8.	Wydatki budżetowe	Finanse/rachunkowość	Działalność wspomagająca	Wysoki
9.	Dochody budżetowe	Finanse/rachunkowość	Działalność wspomagająca	Średni
10.	Obieg dokumentów	Finanse/rachunkowość	Działalność wspomagająca	Średni
11.	Sprawozdawczość budżetowa	Finanse/rachunkowość	Działalność wspomagająca	Niski
12.	Środki trwałe	Finanse/rachunkowość	Działalność wspomagająca	Średni
13.	Gospodarowanie majątkiem	Administracja	Działalność wspomagająca	Średni
14.	Zamówienia publiczne	Administracja	Działalność wspomagająca	Średni
15.	Archiwizacja dokumentów	Administracja	Działalność wspomagająca	Średni
16.	Systemy informatyczne	Administracja	Działalność wspomagająca	Średni
17.	Bezpieczeństwo systemów informatycznych	Administracja	działalność wspomagająca	Średni
18.	Dotowanie fundacji, stowarzyszeń i innych organizacji pozarządowych	Zarządzanie	Działalność podstawowa	Średni

19.	Działalność PCPR	Zarządzanie	Działalność podstawowa	Średni
20.	Działalność szkół i placówek oświatowych	Zarządzanie	Działalność podstawowa	Niski
21.	Realizacja i rozliczanie inwestycji powiatowych	Zarządzanie	Działalność podstawowa	Średni
22.	Wydawanie pozwoleń na budowę	Zarządzanie	Działalność podstawowa	Niski
23.	Realizacja zadań w zakresie kultury, kultury fizycznej i turystyki	Zarządzanie	Działalność podstawowa	Niski
24.	Ochrona praw konsumentów	Zarządzanie	Działalność podstawowa	Niski
25.	Rejestracja pojazdów, wydawania dowodów i tablic rejestracyjnych	Zarządzanie	Działalność podstawowa	Niski

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 godzinach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	Audyt systemu bezpieczeństwa informacji w Starostwie Powiatowym w Myśliborzu		1/5		Nie	
2.	Proces dokonywania zakupów w CUW w Myśliborzu		1/5		Nie	

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Temat czynności doradczych	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w godzinach)	Uwagi

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 dniach)
-	-	-	-	-

5. Wyniki analizy zasobów osobowych - organizacja pracy audytora wewnętrznego/komórki audytu wewnętrznego

Lp.	Zadania audytora wewnętrznego/komórki audytu wewnętrznego	Zasoby ludzkie wymiar etatu	Liczba godz.	Uwagi
1.	Przeprowadzanie zadań audytowych zapewniających	1/5	400	
2.	Przeprowadzanie zadań doradczych	1/5	0	
3.	Przeprowadzanie czynności sprawdzających	1/5	0	
4.	Współpraca z innymi służbami kontrolnym	1/5	0	
5.	Czynności organizacyjne, w tym plan i sprawozdawczość	1/5	8 godz.	
6.	Szkolenia i rozwój zawodowy	1/5	0	
7.	Urlopy	1/5	80 godz.	
8.	Inne działania, w tym rezerwa czasowa	1/5	0	
Razem		1/5	488 godz.	

6. Cykl audytu

W wyniku przeprowadzonej analizy ryzyka w 2016 roku w Starostwie Powiatowym w Myśliborzu wyodrębniono 25 obszarów ryzyka. Biorąc pod uwagę dostępne zasoby (tj. umowa o pracę na 1/5 etatu) oraz zidentyfikowane obszary ryzyka, cykl audytu obliczony zgodnie z § 7 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 roku w sprawie przeprowadzania i dokumentowania audytu wewnętrznego (Dz. U. z 2015, poz. 1480) wynosi 8 lat dla Starostwa Powiatowego w Myśliborzu.

2016-12-23
(data)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Ingr Sylwia Łoburka
Sylwia Łoburka
.....
(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego)

23.12.2016r.
.....
(data)

STAROSTA

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