

ZARZĄDZENIE nr *M*...../2012
Starosty Gdańskiego

z dnia *31*.....grudnia 2012 r.

w sprawie uzgodnienia Planu audytu wewnętrznego na 2013 rok.

Na podstawie art. 283 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /Dz.U. Nr 157 poz. 1240, ze zm./ oraz par. 40 ust. 2 pkt 1 Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Pruszczu Gdańskim / Uchwała Rady Powiatu nr XVIII/113/2008 z dnia 24.04.2008, ze zm./ postanawiam :

Par.1

Uzgadniam Plan audytu wewnętrznego na rok 2013 stanowiący załącznik do niniejszego Zarządzenia.

Par. 2

Wykonanie Zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

Par. 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA

Tezary Biełtasz Krzywiec

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Longin Mażewski

RADCA PRAWNY

Dariusz Grajewski
Gd.-1162

Starostwo Powiatowe w Pruszczu Gdańskim
ul. Wojska Polskiego 16
83-000 Pruszcz Gdański

Załącznik do Zarządzenia
Starosty Gdańskiego nr *MM* /2012
z dnia *31* grudnia 2012 r.

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

Powiatu Gdańskiego na rok 2013

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym :

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Starostwo Powiatowe w Pruszczu Gdańskim
2.	Dom Pomocy Społecznej „Leśny” w Zaskoczynie
3.	Zespół Szkół Rolniczych CKP im. Macieja Rataja w Rusocinie
4.	Zespół Szkół Ogrodniczych i Ogólnokształcących im. M. Raciborskiego w Pruszczu Gdańskim
5.	Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Pruszczu Gdańskim
6.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pruszczu Gdańskim
7.	Samodzielne Publiczne Pogotowie Ratunkowe w Pruszczu Gdańskim
8.	Zespół Szkół Specjalnych w Warczu.

2. Planowane tematy audytu wewnętrznego na rok 2013 .

Planowane zadania zapewniające objęcie Planem audytu na rok 2013 zostały ustalone w oparciu o przeprowadzoną analizę ryzyka w zakresie zidentyfikowanych obszarów ryzyka. Ogółem zidentyfikowano 44 obszary ryzyka.

Ocena ryzyka została przeprowadzona metodą matematyczną.

W planie audytu na rok 2013 zostały uwzględnione obszary ryzyka o największym poziomie ryzyka :

1. Prowadzenie metryk spraw w Starostwie Powiatowym – planowany czas audytu 30 osobodni.
2. Ocena systemu kontroli zarządczej , w szczególności ocena systemu i prowadzenia gospodarki finansowej w Zespole Szkół Specjalnych w Warczu – planowany czas audytu 25 osobodni.
3. Ocena systemu kontroli zarządczej , w szczególności ocena systemu i prowadzenia gospodarki finansowej w Samodzielnym Publicznym Pogotowiu Ratunkowym w Pruszczu Gdańskim – planowany czas audytu 35 osobodni.
4. Ocena systemu kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Pruszczu Gdańskim – planowany czas audytu 30 osobodni.
5. Prowadzenie zamówień publicznych w roku 2012 – planowany czas audytu 30 osobodni .
6. Ocena prowadzenia gospodarki finansowej w ZSOiO w Pruszczu Gdańskim – planowany czas audytu 15 osobodni.

3 . Planowane czynności doradcze

Plan audytu na rok 2013 nie uwzględnia czynności doradczych . W przypadku zaistnienia potrzeby realizacji zadania doradczego , zostanie ono zrealizowane , po uzgodnieniu ze Starostą , poza planem audytu wewnętrznego na rok 2013.

4. Planowane czynności sprawdzające realizację wydanych zaleceń do zadań audytowych przeprowadzonych w roku 2012

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	2	3	4	5	6
1	Ocena zarządzania i gospodarowani	Gospodarowanie nieruchomości	1,0 etat	7 osobodni	

	a nieruchomościami Powiatu Gdańskiego				
2.	Prowadzenie postępowań administracyjnych .	Prowadzenie postępowań administracyjnych	1,0 etat		7 osobodni
3.	System obsługi w zakresie administracji architektoniczno-budowlanej.		1,0 etat		7 osobodni
4.	Organizacja ,prowadzenie , rozliczanie inwentaryzacji majątku Powiatu.	Gospodarka finansowa	1,0 etat		7 osobodni
5.	Ocena systemu kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Powiatu : a/ Poradnia Psychologiczno -Pedagogiczna b/ Dom Pomocy Społecznej Zaskoczyn c/ Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie .	Zarządzanie jednostkami	1,0 etat		7 osobodni 7 osobodni 7 osobodni
6.	Prawidłowość prowadzenia ewidencji, umarzenia, gospodarowania ST	Gospodarka finansowa	1,0 etat		7 osobodni

6. Informacja na temat cyklu audytu.

Cykl audytu oblicza się jako iloraz liczby wszystkich obszarów ryzyka oraz liczby obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających.

Dla planu audytu wewnętrznego na rok 2013 cykl audytu wynosi 7 lat 3 miesiące.

7. Analiza zasobów osobowych komórki audytu wewnętrznego .

W Starostwie Powiatowym w Pruszczu Gdańskim audyt wewnętrzny prowadzony jest przez Audytora wewnętrznego zatrudnionego na podstawie umowy o pracę w wymiarze 1,0 etatu . Audytor posiada wymagane kwalifikacje – zdany egzamin przed Komisją Egzaminacyjną Ministra Finansów.

8. Organizacja pracy audytora wewnętrznego.

Budżet czasowy dla przeprowadzenia zadań audytowych wynosi 165 osobodni.

Ponadto w budżecie czasowym uwzględniono czas przeznaczony na :

- 1/ opracowanie technik przeprowadzania zdania audytowego – 10 osobodni
- 2/ przeprowadzenie czynności sprawdzających - 56 osobodni
- 3/ czynności organizacyjne , w tym opracowanie i przygotowanie planu audytu na rok następny oraz sprawozdawczości za rok poprzedni – 23 osobodni
- 4/ szkolenia, samokształcenie, rozwój zawodowy audytora - 10 osobodni
- 5/ urlop audytora - 26 osobodni
- 6/ rezerwa czasowa / audyt poza planem, czynności doradcze / - 10 osobodni

Audytor wewnętrzny :

AUDYTOR WEWNĘTRZNY


.....Longin Małowski.....

28.12.2012 r.
.....
/data/

Starosta Gdański :

STAROSTA

.....Cezary Bieńkisz-Krzywiec.....

31.12.2012 r.
.....
/data/