

**ZARZĄDZENIE NR 112/2013
STAROSTY POWIATU GDAŃSKIEGO
z dnia 20 grudnia 2013 r.**

w sprawie uzgodnienia Planu audytu wewnętrznego na rok 2014 .

Na podstawie art. 283 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. , poz.885 z późn. zm.)

zarządza się, co następuje:

§ 1

Uzgadniam Plan audytu wewnętrznego na rok 2014, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia .

§ 2

Wykonanie Zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA
Cezary Bieniasz-Krzywiec

Załącznik
do Zarządzenia Nr 112/2013
Starosty Powiatu Gdańskiego
z dnia 20 grudnia 2013 r.

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

Powiatu Gdańskiego na rok 2014

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym :

Lp. 1	Nazwa jednostki 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 2014 .

Planowane zadania zapewniające objęte Planem audytu na rok 2014 zostały ustalone w oparciu o przeprowadzoną analizę ryzyka w zakresie zidentyfikowanych obszarów ryzyka, z uwzględnieniem priorytetów Starosty Gdańskiego. Ogółem zidentyfikowano 44 obszary ryzyka.

Ocena ryzyka została przeprowadzona metodą matematyczną.

W planie audytu na rok 2014 zostały uwzględnione obszary ryzyka o największym poziomie ryzyka :

I. Zadania zapewniające :

1. System obsługi w zakresie administracji architektoniczno-budowlanej– planowany czas audytu 21 osobodni.

2. Ocena prowadzenia postępowań administracyjnych – planowany czas audytu 30 osobodni.

3. Ocena prawidłowości przeprowadzania inwentaryzacji składników majątkowych – planowany czas audytu 21 osobodni.

4. Ocena systemu planowania , uchwalania , wykonywania budżetu Powiatu Gdańskiego – planowany czas audytu 30 osobodni.

5. Ocena systemu bezpieczeństwa informacji w Starostwie Powiatowym w Pruszczu Gdańskim – planowany czas audytu 30 osobodni.

6. Realizacja zadań Powiatu z zakresu oświaty – planowany czas audytu 25 osobodni.

7. Realizacja zadań Powiatu z zakresu pomocy społecznej – planowany czas audytu 20 osobodni.

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie audytowe (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadań audytowych (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1	Ocena prowadzenie postępowań administracyjnych .	Prowadzenie postępowań administracyjnych	1,0 etat	30 osobodni	
2.	System obsługi w zakresie administracji	Obsługa architektoniczno-budowlana	1,0 etat	21 osobodni	

3.	architektoniczn o-budowlanej. Organizacja ,prowadzenie , rozliczanie inventaryzacji majątku Powiatu.	Inwentaryzacja majątku	1,0 etat	21 osobodni
4.	Ocena prawidłowości Planowania ,uchwalania , wykonywania budżetu Powiatu.	Gospodarka finansowa	1,0 etat	30 osobodni
5.	Ocena systemu bezpieczeństwa informacji w Starostwie Powiatowym.	Zarządzanie	1,0 etat	30 osobodni
6.	Realizacja zadań Powiatu z zakresu oświaty.	Oświata i wychowanie	1,0 etat	25 osobodni
7.	Realizacja zadań Powiatu z zakresu pomocy społecznej.	Pomoc społeczna	1,0 etat	20 osobodni

I.1. 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 2014 cykl audytu wynosi 7 lat 3 miesiące.

II. Planowane czynności doradcze :

Przedstawienie i omówienie procesu zarządzania ryzykiem w ramach systemu kontroli zarządczej – 5 osobodni.

III. Planowane czynności sprawdzające realizację wydanych zaleceń do zadań audytowych przeprowadzonych w roku 2013 :

- 6 zadań audytowych - 40 osobodni.

IV. 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.

V. Organizacja pracy audytora wewnętrznego.

Budżet czasowy dla przeprowadzenia zadań audytowych wynosi 177 osobodni.
Budżet czasowy dla przeprowadzenia czynności doradczych wynosi 5 osobodni.

Ponadto w budżecie czasowym uwzględniono czas przeznaczony na :

- 1/ opracowanie technik przeprowadzania zdania audytowego – 10 osobodni
- 2/ przeprowadzenie czynności sprawdzających - 40 osobodni
- 3/ czynności organizacyjne , w tym opracowanie i przygotowanie planu audytu na rok następný oraz sprawozdawczości za rok poprzedni – 22 osobodni
- 4/ szkolenia, samokształcenie, rozwój zawodowy audytora - 10 osobodni
- 5/ urlop audytora - 26 osobodni
- 6/ rezerwa czasowa /np. audyt poza planem, / - 10 osobodni

Audytor wewnętrzny :

AUDYTOR WĘWNETRZNY

Longin Mażewski
.....*Longin Mażewski*.....

19.12.2013 r.
.....
/data/

Starosta Gdański :

STAROSTA

Cezary Błaszczyk-Krzywiec
.....
Cezary Błaszczyk-Krzywiec

.....
/data/