

Starostwo Powiatowe w Giżycku

Aleja 1 Maja 14

11-500 Giżycko

(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

PLAN AUDYTU

II półrocze 2015

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾

Lp.	Nazwa jednostki
1	Powiatowy Zespół Obsługi Szkół i Placówek Oświatowych

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka

L.p.	Nazwa obszaru audytu	Punkty – budżet 2014	Punkty – priorytety kierownictwa	Suma punktów (kol 3+4)
1	2	3	4	5
1.	Zarządzanie drogami powiatowymi	3	3	6
2.	Administracja publiczna	3	3	6
3.	Obsługa długu publicznego	1	2	3
4.	Oświata i wychowanie, edukacyjna opieka wychowawcza	3	3	6
5.	Ochrona zdrowia	3	3	6

6.	Pomoc społeczna	3	2	5
7.	Polityka społeczna	2	2	4
8.	Inwestycje powiatowe	2	2	4
9.	Zarządzanie nieruchomościami	1	2	3
10.	Ochrona środowiska	1	1	2
11.	Geodezja i kartografia	1	2	3
12.	Administracja architektoniczno- budowlana	1	1	2

Analiza ryzyka – metodologia

PUNKTACJA KIEROWNICTWA:

- 1 – niski priorytet do audytu
- 2 – średni priorytet do audytu
- 3 – wysoki priorytet do audytu

Budżet 2014 (powyżej 500 000 zł):

- 1 – przedział finansowy: 500 000 zł – 2 000 000 zł
- 2 – przedział finansowy: 2 000 001 zł – 5 000 000 zł
- 3 – przedział finansowy: 5 000 001 -

3. Wyniki przeprowadzonej analizy zasobów osobowych

W 2015 r. czas nominalny 1 audytora wewnętrznego wynosić będzie 40 osobodni (część etatu)

Zakłada się wykonanie 1 zadania audytowego zapewniającego.

Zakłada się, że średni czas na wykonanie 1 zadania audytowego wynosić będzie 30 dni.

łącznie czas przeznaczony na:

- wykonanie zadań audytowych 30 osobodni
- czynności doradcze 5 osobodni
- przygotowanie planów audytu, analizy ryzyka, sprawozdań – 5 osobodni

razem 40 osobodni

Czas przeznaczony na zadania audytowe, czynności doradcze i sprawdzające (40 osobodni) w stosunku do czasu nominalnego (40) stanowi – 100%.

4. Planowane tematy audytu wewnętrznego

4.1. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Nazwa obszaru ryzyka	Temat zadania zapewniającego	Kontrolowana jednostka/komórka organizacyjna	Poziom ryzyka w obszarze	Termin przeprowadzenia audytu	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Uwagi
1	Efektywność organizacji wewnętrznej jednostki, zatrudnienia. Ocena współpracy z obsługiwanyimi jednostkami.	Funkcjonowanie Powiatowego Zespołu Obsługi Szkół i Placówek Oświatowych.	Powiatowy Zespół Obsługi Szkół i Placówek Oświatowych.	6	listopad - grudzień 2015r.	30	

4.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1	1	5	W zależności od potrzeb.

5. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach

Lp.	Nazwa obszaru	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1.	Udzielanie zamówień publicznych powyżej 30 000 euro	2016	
2.	Zarządzanie zasobami ludzkimi	2016	

3	Bezpieczeństwo informacji w jednostkach organizacyjnych powiatu.	2016	
---	--	------	--

6. Informacja dot. cyklu audytu do Planu audytu wewnętrznego na rok 2015

Cykl audytu - iloraz wszystkich obszarów ryzyka oraz liczby obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających w roku następnym.

Liczba wszystkich zidentyfikowanych obszarów działalności jednostki wynosi 12 (pkt 2 ww. planu).

Na 2015 r. zaplanowano 2 zadania zapewniające, które odpowiadają 2 obszarom ryzyka (pkt 4.1).

Cykl audytu wynosi 6 lat

02.07.2015

(data)

Ewa Kraśniewska

.....
(podpis audytora wewnętrznego)

02.07.2015

(data)

**Starosta Giżycki
Wacław Strażewicz**

.....
(pieczętka i podpis kierownika jednostki)