

PLAN AUDYTU NA ROK 2010

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu

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

W wyniku analizy ryzyka wyodrębniono obszary ryzyka obejmujące podstawowe zadania i funkcje Powiatu oraz Starostwa Powiatowego ustalając rodzaje ryzyka dla danego obszaru. W ramach zidentyfikowanych obszarów ryzyka określono zadania audytowe stosując ocenę ryzyka według kryteriów takich jak materialność, wrażliwość, kontrola wewnętrzna, stabilność i złożoność przy uwzględnieniu priorytetu kierownictwa /członkowie Zarządu nadali wyodrębnionym zadaniom priorytety o wartości od 0 do 2 / Po uwzględnieniu priorytetów kierownictwa i znormalizowaniu oceny ryzyka dla każdego zadania audytowego ustalono czterostopniową skalę ryzyka.

Lp.	Nazwa obszaru	Typ obszaru działalności	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami o których mowa w art.5 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych	Opis obszaru działalności wspomagającej	Poziom ryzyka w obszarze
1	Działalność inwestycyjna	Procesy podstawowe			wysoki
2	Projekty współfinansowane ze środków UE	Procesy podstawowe	tak		wysoki
3	Gospodarka nieruchomościami	Procesy podstawowe			średni
4	Procedury nadzoru i kontroli na podległymi placówkami	Procesy wspomagające		Zarządzanie	średni

5	Pomoc społeczna, wspieranie osób niepełnosprawnych	Procesy podstawowe			średni
6	Rozliczenia finansowe	Procesy wspomagające		Gospodarka finansowa	wysoki
7	Zaspokajanie potrzeb edukacyjnych	Procesy podstawowe	tak		wysoki
8	Kadry i płace	Procesy wspomagające		Zarządzanie	średni

3.

Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewniające

	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie	Planowany czas w dniach	Potrzeba Powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	Kontrola procesu udzielania dotacji dla podmiotów nie zaliczonych do sektora finansów publicznych w zakresie oświaty.	Gospodarka finansowa Zarządzanie	1	25	nie	WE
2	Organizacja nadzoru nad podległymi placówkami w zakresie spraw finansowych i administracyjnych.	Zarządzanie	1	40	nie	WE
3	Współpraca z PCPR oraz innymi organizacjami pomocy społecznej w zakresie wykonywanych zadań.	Procesy podstawowe.	1	22	nie	ZD
4	Realizacja porozumień dot. wzajemnych rozliczeń finansowych w zakresie umieszczania dzieci w placówkach opiekuńczo – wychowawczych i rodzinach zastępczych.	Procesy podstawowe	1	25	nie	ZD

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych Przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzania czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1	1	15	

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)	Uwagi
1	Nadzór nad szkoleniem kandydatów na kierowców oraz tryb wydawania zezwoleń na zarobkowy przewóz osób.	Działalność podstawowa	1	4	
2	Wydatki na drogi powiatowe, zasady realizowania inwestycji w ZDP.	Rozliczenia finansowe	1	5	

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	Działalność podstawowa	2011	
2	Projekty współfinansowane ze środków UE	2011	
3	Procedury nadzoru i kontroli nad podległymi placówkami	2011	
4	Kadry i płace	2011	
5	Działalność podstawowa	2012	
6	Działalność inwestycyjna	2012	
7	Kadry i płace	2012	

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

Zmiany do Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Poznaniu, wprowadzone Uchwałą Rady Powiatu Poznańskiego z dnia 23 czerwca 2009r. NR XXXI/240/III/2009. Powołano Wydział Audytu i Kontroli - **KO**. Zadania Wydziału reguluje § 40 Regulaminu.

29.10.2009
.....
(data)

30.10.2009 ✓
.....
(data)

DYREKTOR
Wydziału Audytu i Kontroli

Lucyna Jankowska

.....
(pieczętka i podpis audytora wewnętrznego/koordynatora
komórki audytu wewnętrznego)

STAROSTA

.....
(pieczętka i podpis kierownika jednostki, w której jest zatrudniony
audytor wewnętrzny)