

STAROSTWO POWIATOWE W POZNANIU
ul. Jackowskiego 18
60-509 Poznań
tel. centr. 061 841 05 00
NIP 781-16-19-671, Regon 631276788

PLAN AUDYTU NA ROK 2009

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 audytowi 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 zapewnijające

	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewn.przeprow. zadanie	Planowany czas w dniach	Potrzeba Powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	Utrzymywanie powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej – wydatki inwestycyjne	Działalność inwestycyjna	1	22	nie	
2	Projekty finansowane ze środków UE przeciwdziałające bezrobociu	Współfinansowanie ze środków UE	1	30	nie	
3	Sprzedaż i oddawanie nieruchomości w użytkowanie wieczyste w drodze przetargowej i bez przetargowej.	Gospodarka nieruchomościami	1	22	nie	
4	Nadzór i kontrola nad ustalaniem odszkodowań za nieruchomości przejęte pod drogi	Rozliczenia finansowe	1	20	nie	

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	Zarząd dróg Powiatowych – wydatki na drogi powiatowe, zasady realizowania inwestycji	Rozliczenia finansowe	1	4	
2	Wydawanie pozwoleń na budowę i zatwierdzanie projektów budowlanych	Działalność podstawowa	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	Zaspokajanie potrzeb edukacyjnych	2010	
2	Gospodarka nieruchomościami	2010	
3	Pomoc społeczna	2010	
4	Rozliczenia finansowe	2010	
5	Działalność podstawowa	2011	
6	Projekty współfinansowane ze środków UE	2011	
7	Procedury nadzoru i kontroli nad podległymi placówkami	2011	
8	Kadry i płace	2011	
9	Działalność podstawowa	2012	
10	Działalność inwestycyjna	2012	
11	Kadry i płace	2012	

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

18.XI.2008

(data)

(data)

DYREKTOR WYDZIAŁU
Audyt Wewnętrzny

Jurzy Czorny

(pieczęć i podpis audytora wewnętrznego/koordynatora
komórki audytu wewnętrznego)

STAROSTA POZNAŃSKI

Jan Grabkowski

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