

Starostwo Powiatowe w Elblągu
ul. Saperów 14a
82-300 Elbląg

PLAN AUDYTU NA ROK 2016

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Starostwo Powiatowe w Elblągu (jednostka zatrudniająca audytora wewnętrznego)
2.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Elblągu
3.	Dom Pomocy Społecznej w Rangórach
4.	Dom Pomocy Społecznej w Tolkmicku
5.	Dom Pomocy Społecznej „Krokus” we Władysławowie
6.	Zespół Szkół w Pastleku
7.	Zespół Szkół Zawodowych w Pastleku
8.	Centrum Administracyjne do Obsługi Placówek Opiekuńczo – Wychowawczych w Marwicy
9.	Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza „Samodzielne Mieszkanie” w Pastleku
10.	Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza „Orle Gniazdo” w Marwicy
11.	Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Kamionku Wielkim
12.	Poradnia Psychologiczna – Pedagogiczna w Pastleku
13.	Liceum Plastyczne w Gronowie Górnym
14.	Zespół Szkół Ekonomicznych i Technicznych w Pastleku
15.	Zarząd Dróg Powiatowych w Elblągu zs. w Pastleku
16.	Zakład Aktywności Zawodowej w Kamionku Wielkim,
17.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Elblągu
18.	Powiatowa osoba prawna : Szpital Powiatowy Sp. z o.o. w Pastleku,

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

Lp.	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Typ obszaru działalności	Obszar działalności związanej z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. . . o finansach publicznych	Opis obszaru działalności wspomagającej ⁴⁾	Poziom ryzyka w obszarze wysoki / średni / niski
	Ochrona danych osobowych i zarządzanie systemami IT w jednostkach organizacyjnych Powiatu Elbląskiego	Podstawowa			Wysoki
1.	Zarządzanie systemami IT w Starostwie Powiatowym w Elblągu	Podstawowa			Wysoki
2.	Zamówienia publiczne objęte ustawą Pzp	Wspomagająca	Tak	„ Zakupy ”	Wysoki
3.	Zarządzanie mieniem powiatu	Podstawowa			Wysoki
4.	Realizacja zadań gospodarczych i racjonalnego wykorzystania środków finansowych oraz majątku powiatu	Podstawowa			Wysoki
5.	Windykacja należności Skarbu Państwa i Powiatu	Podstawowa			Wysoki
6.	Zamówienia publiczne nie objęte ustawą Pzp	Wspomagająca			Wysoki
7.	Gospodarowanie nieruchomościami skarbu państwa i powiatu	Podstawowa			Wysoki
8.	Planowanie i kontrola wydatków	Podstawowa			Wysoki
9.	Realizacja inwestycji i remontów powiatowych	Wspomagająca	Tak	„ Zarządzanie mieniem ”	Wysoki

11.	Obsługa finansowo-księgowa zadań powiatu objętych budżetem powiatu	Podstawowa			Wysoki
12.	Realizacja zadań z zakresu wydawania zezwoleń na stacji kontroli pojazdów i diagnostów, sprawowanie nadzoru nad stacjami kontroli pojazdów i diagnostów	Podstawowa			Średni
13.	Realizacja zadań z zakresu wydawania, zatrzymywania, przywracania i cofania uprawnień do kierowania pojazdami	Podstawowa			Średni
14.	Prowadzenie ewidencji gruntów i budynków	Podstawowa			Średni
15.	Terminowość w zakresie wydawania decyzji administracyjnymi	Wspomagająca			Średni
16.	Realizacja zadań oświatowych związanych z funkcjonowaniem publicznych i niepublicznych szkół	Podstawowa			Średni
17.	Gospodarowanie zasobem geodezyjnym i kartograficznym	Podstawowa			Średni
18.	Realizacja zadań z zakresu wydawania i cofania licencji, zezwoleń, zaświadczeń na krajowy transport osób lub rzeczy	Podstawowa			Średni
19.	Realizacja zadań z zakresu pozyskiwania zewnętrznych środków finansowych	Podstawowa	Tak	„ Zakupy ”	Średni

20.	Prowadzenie rachunkowości zgodnie z przepisami prawa	Podstawowa			Średni
21.	Realizacja zadań z zakresu rejestracji i wycofania z ruchu pojazdów	Podstawowa			Średni
22.	Realizacja zadań z zakresu zagospodarowania samochodów wobec których Sąd orzekł przepadek na rzecz Powiatu	Podstawowa			Średni
23.	Ochrona interesów konsumenta	Podstawowa			Średni
24.	Realizacja zadań z zakresu wydawania zezwoleń na prowadzenie Ośrodków Szkolenia Kierowców oraz nadzór nad działalnością ośrodków i pracą instruktorów	Podstawowa			Średni
25.	Realizacja zadań z zakresu współpracy z organizacjami pozarządowymi	Podstawowa			Niski
26.	Realizacja zadań z zakresu ochrony przyrody, leśnictwa, łowiectwa	Podstawowa			Niski
27.	Realizacja zadań z zakresu melioracji i ochrony przeciwpowodziowej	Podstawowa			Niski
28.	Organizowanie i prowadzenie szkoleń pracowników	Wspomagająca			Niski
29.	Przetwarzanie i archiwizacja dokumentów	Wspomagająca			Niski
30.	Kontrola w zakresie BHP i p.poż.	Wspomagająca			Niski

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewnijające

Lp.	Temat zadania zapewnijającego	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	Ocena systemu kontroli zarządczej w zakresie ochrony danych osobowych oraz zarządzania systemami IT w jednostkach organizacyjnych Powiatu Elbląskiego	Systemy informatyczne	1 etat	25	Nie	-
2.	Zarządzanie systemami IT w Starostwie Powiatowym w Elblągu	Systemy informatyczne	1 etat	25	Nie	-
3.	Zamówienia publiczne objęte ustawą Pzp	Zarządzanie, Finance	1 etat	25	Nie	-
4.	Zarządzanie mieniem powiatu	Zarządzanie, Finance	1 etat	25	Nie	-

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1.	Według zapotrzebowania zgłoszonego przez Starostę Powiatu, Zarząd Powiatu lub kierowników powiatowych jednostek organizacyjnych 1 etat	12	-

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczy czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Uwagi
1.	Według ewentualnych potrzeb wynikających z realizacji Planu Audytu Wewnętrznego		1 etat	30	

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

Lp.	Nazwa obszaru	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1.	Realizacja zadań gospodarczych i racjonalnego wykorzystania środków finansowych oraz majątku powiatu	2017	
2.	Windykacja należności Skarbu Państwa i Powiatu	2017	
3.	Zamówienia publiczne nie objęte ustawą Pzp	2017	
4.	Gospodarowanie nieruchomościami skarbu państwa i powiatu	2017	
5.	Obsługa finansowo-księgowa zadań powiatu objętych budżetem powiatu	2018	
6.	Realizacja zadań z zakresu wydawania zezwoleń na stacji kontroli pojazdów i diagnostów, sprawowanie nadzoru nad stacjami kontroli pojazdów i diagnostów	2018	
7.	Realizacja zadań z zakresu wydawania, zatrzymywania, przywracania i cofania uprawnień do kierowania pojazdami	2018	
8.	Prowadzenie ewidencji gruntów i budynków	2018	
9.	Terminowość w zakresie wydawania decyzji administracyjnymi	2019	

10.	Realizacja zadań oświatowych związanych z funkcjonowaniem publicznych i niepublicznych szkół	2019	
11.	Gospodarowanie zasobem geodezyjnym i kartograficznym	2019	
12.	Realizacja zadań z zakresu wydawania i cofania licencji, zezwoleń, zaświadczeń na krajowy transport osób lub rzeczy	2019	
13.	Realizacja zadań z zakresu pozyskiwania zewnętrznych środków finansowych	2020	
14.	Prowadzenie rachunkowości zgodnie z przepisami prawa	2020	
15.	Realizacja zadań z zakresu rejestracji i wycofania z ruchu pojazdu	2021	
16.	Realizacja zadań z zakresu zagospodarowania samochodów wobec których Sąd orzekł przepadek na rzecz Powiatu	2021	
17.	Ochrona interesów konsumenta	2021	
18.	Realizacja zadań z zakresu wydawania zezwoleń na prowadzenie Ośrodków Szkolenia Kierowców oraz nadzór nad działalnością ośrodków i pracą instruktorów	2021	
19.	Realizacja zadań z zakresu współpracy z organizacjami pozarządowymi	2022	
20.	Realizacja zadań z zakresu ochrony przyrody, leśnictwa, łowiectwa	2022	
21.	Realizacja zadań z zakresu melioracji i ochrony przeciwpowodziowej	2022	

22.	Realizacja zadań z zakresu ochrony przyrody, leśnictwa, łowiectwa	2022	
23.	Realizacja zadań z zakresu melioracji i ochrony przeciwpowodziowej	2023	
24.	Organizowanie i prowadzenie szkoleń pracowników	2023	
25.	Przetwarzanie i archiwizacja dokumentów	2023	
26.	Kontrola w zakresie BHP i p. poż.	2023	

6. Informacja na temat cyklu audytu – cykl audytu wynosi 7,5 lat

Cykl audytu obliczony zgodnie z metodologią, przedstawia się następująco:

(Liczba wszystkich obszarów ryzyka) / (Liczba obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewnających w roku następnym = cykl audytu

Cykl audytu 30/4 = 7,5

Plan audytu wewnętrzznego przygotowano zgodnie z art. 283 ust. 3 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885).

Załączniki :

- analiza ryzyka – zał. nr 1

- dostępne zasoby osobowe – zał. nr 2

28 12 2015

.....r.
(data)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY
Piotr Sadowski
mgr Piotr Sadowski

.....
(pieczęć i podpis audytora wewnętrznego)

28 12 2015

.....r.
(data)

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

STAROSTA EUBIĄSKA
mgr Maciej Romanowski

