

Zarządzenie Nr 35/2019

02-11.120.35.2019

Starosty Bydgoskiego
z dnia 6 grudnia 2019 r.

w sprawie przyjęcia Planu Audytu Wewnętrznego na rok 2020

Na podstawie art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm. z 2018 r. poz. 2245), oraz § 36 Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Bydgoszczy wprowadzonego Uchwałą Nr 139/2016 Zarządu Powiatu Bydgoskiego z dnia 31 marca 2016 r., zarządza się, co następuje:

§ 1. Wprowadza się do realizacji plan audytu na rok 2020 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Audytorowi wewnętrznemu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA BYDGOŚKI

Wojciech Porzych

RADCA PRAWNY

Magdalena Łusjak

Sekretarz Powiatu

Leszek Czerkawski

B. Baranowski

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

PLAN AUDYTU NA ROK 2020

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾

Lp.	Nazwa jednostki
1	Starostwo Powiatowe w Bydgoszczy
2	Powiatowe Centrum Zarządzania Oświatą
3	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
4	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna
5	Filia Powiatowej Poradni Pedagogiczno-Psychologicznej w Koronowie
6	Centrum Administracyjne Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Trzemiętowie
7	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 1 w Trzemiętowie
8	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 2 w Karolewie
9	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 3 w Karolewie
10	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 4 w Trzemiętowie
11	Dom Pomocy Społecznej w Koronowie
12	Dom Pomocy Społecznej w Bożenkowie
13	Powiatowy Urząd Pracy w Bydgoszczy
14	Zespół Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych w Solcu Kujawskim
15	Zespół Szkół Agro-Ekonomicznych w Karolewie im. Bronisława Zamojdzina
16	Liceum Ogólnokształcące im. Leona Wyczółkowskiego w Koronowie
17	Zespół Szkół w Koronowie
18	Zespół Szkół Zawodowych im. gen. Stanisława Maczka w Koronowie

¹⁾ Należy wskazać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz jednostki objęte audytem wewnętrznym

²⁾ Kolumnę 5 należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie 3: „Działalność Wspomagająca”. Wówczas należy wybrać odpowiednio: „Gospodarka finansowa” albo „Zakupy”, albo „Zarządzenie mieniem”, albo „Bezpieczeństwo”, albo „Systemy informatyczne”, albo „Zarządzanie”.

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 związany z dysponowaniem środkami	Opis obszaru działalności wspomagającej ²⁾	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Opisano w załącznikach nr 1, 2 i 3 do niniejszego planu				

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	System kadr	Zarządzanie	1	20	nie	Zadanie kontynuowane z poprzedniego roku
2.	Współpraca Wydziału Komunikacji i Wydziału Dróg Powiatowych	Ewidencja i bezpieczeństwo / Przestrzeń i majątek	1	20	nie	Zadanie kontynuowane z poprzedniego roku
3.	Wydział Budownictwa	Ewidencja i bezpieczeństwo	1	50	nie	

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1	Czynności zgłaszane na potrzebę Starosty		

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.	Czynności sprawdzające do zadań z roku 2019		1	10	

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.	Opisano w załącznikach nr 3 do niniejszego planu		

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

02.12.2019r.

Audytor wewnętrzny
Barbara Barczyńska

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

STAROSTA BYDGOSKI

Wojciech Porzuch

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