

STAROSTWO POWIATOWE W BYDGOSZCZY
85-066 BYDGOSZCZ UL KONARSKIEGO 1-3

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

PLAN AUDYTU NA ROK 2011

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾

Lp.	Nazwa jednostki
1.	STAROSTWO POWIATOWE W BYDGOSZCZY

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, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych	Opis obszaru działalności wspomagającej ⁴⁾	Poziom ryzyka w obszarze
1.	ZARZĄDZANIE MIENIEM	PODSTAWOWA	NIE		WYSOKIE
2.	RACHUNKOWOŚĆ	WSPOMAGAJĄCA	NIE	G.FINANSOWA	NISKIE
3.	GOSPODARKA FINANSOWA	WSPOMAGAJĄCA	NIE	G.FINANSOWA	ŚREDNIE
4.	SYSTEMY INFORMATYCZNE	WSPOMAGAJĄCA	NIE	SYSTEMY INFORMATYCZNE	ŚREDNIE
5.	POLITYKA KADROWA	WSPOMAGAJĄCA	NIE	ZARZĄDZANIE	ŚREDNIE
6.	ZAMÓWIENIA PUBLICZNE	WSPOMAGAJĄCA	NIE	ZAKUPY	WYSOKIE

¹⁾ Należy wskazać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz jednostki objęte audytem wewnętrznym na podstawie art. 51 ust. 2-7 i ust. 12 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.).

²⁾ Niepotrzebne skreślić. Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką; zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

³⁾ Niepotrzebne skreślić.

⁴⁾ 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”.

7.	POLITYKA BEZPIECZEŃSTWA INFORMACJI	WSPOMAGAJĄCA	NIE	BEZPIECZEŃSTWO	ŚREDNIE
8.	DZIAŁALNOŚĆ SOCJALNA I BHP	WSPOMAGAJĄCA	NIE	ZARZĄDZANIE	NISKIE
9.	FUNDUSZE POCHODZĄCE ZE ŹRÓDEŁ ZAGRANICZNYCH	WSPOMAGAJĄCA	TAK	ZARZĄDZANIE	WYSOKIE
10.	ORGANIZACJA STAROSTWA	WSPOMAGAJĄCA	NIE	ZARZĄDZANIE	ŚREDNIE
11.	OCHRONA INFORMACJI NIEJAWNYCH	WSPOMAGAJĄCA	NIE	BEZPIECZEŃSTWO	ŚREDNIE
12.	BEZPIECZEŃSTWO I PORZĄDEK PUBLICZNY	PODSTAWOWA	NIE		ŚREDNIE
13.	DROGI I KOMUNIKACJA	PODSTAWOWA	NIE		WYSOKIE
14.	EDUKACJA PUBLICZNA	PODSTAWOWA	NIE		ŚREDNIE
15.	KULTURA I SPORT	PODSTAWOWA	NIE		ŚREDNIE
16.	POMOC SPOŁECZNA	PODSTAWOWA	NIE		ŚREDNIE
17.	PROMOCJA POWIATU	WSPOMAGAJĄCA	NIE	ZARZĄDZANIE	ŚREDNIE
18.	WYDAWANIE ZAŚWIADCZEŃ, ZEZWOLEŃ, POZWOLEŃ I DECYZJI	PODSTAWOWA	NIE		WYSOKIE
19.	KONTROLA WEWNĘTRZNA	WSPOMAGAJĄCA	NIE	ZARZĄDZANIE	WYSOKIE
20.	NADZÓR I KONTROLA	PODSTAWOWA	NIE		ŚREDNIE

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 osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	Ocena procesu wydawania decyzji administracyjnych w jednostce	Wydawanie zaświadczeń, zezwoleń, pozwoleń i decyzji		30	NIE	usługodawca
2.	Ocena realizacji projektu unijnego	Fundusze pochodzące ze źródeł zagranicznych		30	NIE	usługodawca

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1.		3	usługodawca
2.			

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 osobodniach)	Uwagi
1.	Zarządzanie mieniem skarbu państwa			2	usługodawca

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.	Drogi i komunikacja	2012	
2.	Pomoc społeczna	2012	
3.	Kontrola wewnętrzna	2013	
4.	Gospodarka finansowa	2013	

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

Cykl audytu określono na poziomi 10 lat

Audyt wewnętrzny w jednostce prowadzi usługodawca

19.11.2010

(data)

(data)

Audyt wewnętrzny

Rafał Kowalczyk
~~Joanna Kulikowska~~

(pieczęć i podpis audytora wewnętrznego)

[Signature]
(pieczęć i podpis kierownika jednostki.)