

Starostwo Powiatowe w Chełmnie
Harcerska 1, 86-200 Chełmno

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

PLAN AUDYTU NA ROK 2009

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Starostwo Powiatowe w Chełmnie
2.	Powiatowy Zarząd Dróg w Chełmnie
3.	Powiatowy Urząd Pracy w Chełmnie
4.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Chełmnie
5.	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Chełmnie
6.	Zespół Szkół nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Chełmnie
7.	Zespół Szkół nr 2 im. Adama Mickiewicza w Chełmnie
8.	Zespół Szkół Centrum Kształcenia Praktycznego im. Ignacego Łyskowskiego w Grubnie
9.	Dom Dziecka w Chełmnie
10.	Dom Pomocy Społecznej w Mgoszczu
11.	Gospodarstwo Pomocnicze przy Domu Pomocy Społecznej w Mgoszczu
12.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Chełmnie
13.	Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Chełmnie
14.	Powiatowa Komenda Państwowej Straży Pożarnej w Chełmnie

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

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”.

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.	Usługi w zakresie administracji architektoniczno-budowlanej	Działalność podstawowa	NIE	<i>nie dotyczy</i>	wysokie
2.	Drogi powiatowe	Działalność podstawowa	TAK	<i>nie dotyczy</i>	wysokie
3.	Organizacja wyborów i referendów	Działalność podstawowa	NIE	<i>nie dotyczy</i>	niskie
4.	Lokalny rynek pracy	Działalność podstawowa	TAK	<i>nie dotyczy</i>	średnie
5.	Gospodarka nieruchomościami Skarbu Państwa i Powiatu	Działalność podstawowa	NIE	<i>nie dotyczy</i>	średnie
6.	Geodezja i kartografia	Działalność podstawowa	NIE	<i>nie dotyczy</i>	średnie
7.	Usługi społeczne	Działalność podstawowa	NIE	<i>nie dotyczy</i>	średnie
8.	System pomoc społeczna i polityka prorodzinna	Działalność podstawowa	TAK	<i>nie dotyczy</i>	średnie
9.	Promocja i ochrona zdrowia	Działalność podstawowa	TAK	<i>nie dotyczy</i>	średnie
10.	Edukacja publiczna	Działalność podstawowa	TAK	<i>nie dotyczy</i>	średnie
11.	Bezpieczeństwo i porządek publiczny	Działalność podstawowa	NIE	<i>nie dotyczy</i>	niskie
12.	Polityka informacyjna i promocyjna oraz rozwój Powiatu	Działalność podstawowa	NIE	<i>nie dotyczy</i>	średnie
13.	Ochrona praw konsumenta	Działalność podstawowa	NIE	<i>nie dotyczy</i>	niskie
14.	Pozyskiwanie i wykorzystywanie środków z funduszy pomocowych	Działalność podstawowa	TAK	<i>nie dotyczy</i>	wysokie
15.	Dokumentacja wewnętrzna	Działalność wspomagająca	TAK	Gospodarka finansowa	wysokie
16.	Gospodarka pieniężna	Działalność wspomagająca	NIE	Gospodarka finansowa	średnie
17.	Rozrachunki i roszczenia	Działalność wspomagająca	TAK	Gospodarka finansowa	średnie
18.	Przychody i rozchody	Działalność wspomagająca	TAK	Gospodarka finansowa	średnie
19.	Planowanie budżetu	Działalność wspomagająca	TAK	Gospodarka finansowa	średnie
20.	Wykonanie budżetu	Działalność wspomagająca	TAK	Gospodarka finansowa	średnie
21.	Aktywa trwałe	Działalność wspomagająca	TAK	Gospodarka finansowa	średnie
22.	Sprawozdawczość	Działalność wspomagająca	TAK	Gospodarka finansowa	wysokie
23.	Inwentaryzacja	Działalność wspomagająca	NIE	Gospodarka finansowa	średnie
24.	Windykacja	Działalność wspomagająca	NIE	Gospodarka finansowa	wysokie

25.	Zamówienia publiczne	Działalność wspomagająca	TAK	Zakupy (w tym zamówienia publiczne)	wysokie
26.	Zaopatrzenie	Działalność wspomagająca	NIE	Zakupy (w tym zamówienia publiczne)	średnie
27.	Zarządzanie majątkiem trwałym Urzędu (Starostwa)	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie mieniem	średnie
28.	Inwestycje	Działalność wspomagająca	TAK	Zarządzanie mieniem	wysokie
29.	Bezpieczeństwo osób	Działalność wspomagająca	NIE	Bezpieczeństwo	średnie
30.	Bezpieczeństwo informacji	Działalność wspomagająca	NIE	Bezpieczeństwo	średnie
31.	Zarządzanie systemami informatycznymi	Działalność wspomagająca	NIE	Systemy informatyczne	średnie
32.	Zarządzanie zasobami informatycznymi	Działalność wspomagająca	NIE	Systemy informatyczne	średnie
33.	Informatyzacja usług dla obywateli	Działalność wspomagająca	NIE	Systemy informatyczne	średnie
34.	Zarządzanie zasobami ludzkimi	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	niskie
35.	Organizacja i funkcjonowanie Starostwa (Urzędu)	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	średnie
36.	Nadzorowanie jednostek podległych, w tym kontrole	Działalność wspomagająca	TAK	Zarządzanie	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 dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	Realizacja umów w sprawach zamówień publicznych związanych z inwestycjami współfinansowanymi ze środków UE	Zamówienia publiczne, inwestycje, fundusze pomocowe	0,25	17	NIE	Audyt zapewniający
2.	Obieg dokumentów księgowych	Dokumentacja wewnętrzna, organizacja i funkcjonowanie Starostwa	0,25	17	NIE	Audyt zapewniający

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1.	0,25	8	Ochrona danych osobowych w obszarze bezpieczeństwa informacji
2.	0,25	Wg bieżących potrzeb kierownictwa jednostki i jednostek nadzorowanych	

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
					rok 2009 jest pierwszym rokiem prowadzenia audytu w Starostwie Powiatowym w Chelmnie

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.	Sprawozdawczość	2010	
2.	Drogi powiatowe	2010	
3.	Windykacja	2010	
4.	Usługi w zakresie administracji	2011	
5.	Nadzorowanie jednostek podległych	2011	
6.	Pomoc społeczna i polityka prorodzinna	2011	
7.	Wykonanie budżetu	2012	
8.	Gospodarka nieruchomościami Skarbu Państwa i Powiatu	2012	
9.	Zarządzanie systemami informatycznymi	2012	

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

Powiat Chełmiński w myśl art. 49 ust. 2, ust. 3 i ust. 5 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zmianami) jest jednostką samorządu terytorialnego zobowiązaną do prowadzenia audytu wewnętrznego.

Zakres audytu wewnętrznego obejmuje działania Starostwa Powiatowego w Chełmnie oraz 13 jednostek organizacyjnych Powiatu Chełmińskiego.

Powiat Chełmiński obejmuje gminę miejską – Chełmno oraz następujące gminy wiejskie: Chełmno, Stolno, Papowo Biskupie, Lisewo, Unisław, Kijewo Królewskie.

2009-04-14

(data)

Genowefa Nasierowska – audytor wewnętrzny

Genowefa Nasierowska

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

STAROSTWA
CHELMIŃSKI

2009-04-14

(data)

Zdzisław Gamański

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