

**ZARZĄDZENIE NR 166/2015
STAROSTY POWIATU GDAŃSKIEGO
z dnia 28 grudnia 2015 roku**

w sprawie uzgodnienia Planu audytu wewnętrznego na rok 2016

Na podstawie art. 283 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych / Dz.U. z 2013 r. , poz.885 ze zm./ oraz par. 43 ust. 1 pkt 2 Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Pruszczu Gdańskim /uchwała Rady Powiatu nr XXIX /192/2013 r. z dnia 20 marca 2013 r./ , zarządza się , co następuje :

§ 1.

Uzgadnia się Plan audytu wewnętrznego na rok 2016 stanowiący załącznik do niniejszego Zarządzenia .

§ 2.

Wykonanie Zarządzenia powierza się Audytorowi Wewnętrznemu .

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA
Stefan Skonieczny

Starostwo Powiatowe w Pruszczu Gdańskim
ul. Wojska Polskiego 16
83-000 Pruszcz Gdański

Załącznik do Zarządzenia
Starosty Gdańskiego nr 166 /2015
z dnia 28 grudnia 2015 r.

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

Powiatu Gdańskiego na rok 2016

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym :

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Starostwo Powiatowe w Pruszczu Gdańskim
2.	Dom Pomocy Społecznej „Leśny” w Zaskoczynie
3.	Zespół Szkół Rolniczych CKP im. Macieja Rataja w Rusocinie
4.	Zespół Szkół Ogrodniczych i Ogólnokształcących im. M. Raciborskiego w Pruszczu Gdańskim
5.	Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Pruszczu Gdańskim
6.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pruszczu Gdańskim
7.	Samodzielne Publiczne Pogotowie Ratunkowe w Pruszczu Gdańskim
8.	Zespół Szkół Specjalnych w Warczu.

2. Planowane tematy audytu wewnętrznego na rok 2016 .

Planowane zadania zapewniające objęte Planem audytu na rok 2016 zostały ustalone w oparciu o przeprowadzoną analizę ryzyka w zakresie zidentyfikowanych obszarów ryzyka, z uwzględnieniem priorytetów Starosty Gdańskiego. Ogółem zidentyfikowano 33 obszary ryzyka.

Ocena ryzyka została przeprowadzona metodą matematyczną.

W planie audytu na rok 2016 zostały uwzględnione obszary ryzyka o największym poziomie ryzyka :

I. Zadania zapewniające :

1. System obsługi w zakresie ochrony środowiska – planowany czas audytu 21 osobodni.
2. System obsługi kierowców oraz rejestracji pojazdów – planowany czas audytu 30 osobodni.
3. System pobierania i gromadzenia środków publicznych – planowany czas audytu 35 osobodni.
4. Zarządzanie drogami powiatowymi– planowany czas audytu 30 osobodni.
5. Ocena systemu bezpieczeństwa informacji w Starostwie Powiatowym w Pruszczu Gdańskim – planowany czas audytu 25 osobodni.
6. Polityka informacyjna i promocyjna Powiatu – planowany czas audytu 25 osobodni.
7. Ochrona praw konsumenta – planowany czas audytu 25 osobodni.

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie audytowe (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadań audytowych (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1	System obsługi w zakresie ochrony środowiska	Ochrona środowiska	1,0 etat	21 osobodni	
2.	System obsługi kierowców oraz rejestracja pojazdów	Obsługa kierowców i rejestracja pojazdów	1,0 etat	30 osobodni	

3.	System pobierania i gromadzenia środków publicznych .	Gospodarka finansowa	1,0 etat	35 osobodni	
4.	Zarządzanie drogami powiatowymi.	Zarządzanie	1,0 etat	30 osobodni	
5.	Polityka informacyjna i promocyjna Powiatu	Obsługa	1,0 etat	25 osobodni	
6.	Ochrona praw konsumenta	Obsługa	1,0 etat	25 osobodni	
7.	Ocena systemu bezpieczeństwa informacji		1,0 etat	25 osobodni	

I.1. Informacja na temat cyklu audytu.

Cykl audytu oblicza się jako iloraz liczby wszystkich obszarów ryzyka oraz liczby obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających.

Dla planu audytu wewnętrznego na rok 2016 cykl audytu wynosi 4 lata 8 miesięcy.

II. Planowane czynności doradcze :

Brak.

III. Planowane czynności sprawdzające realizację wydanych zaleceń do zadań audytowych przeprowadzonych w roku 2015 :

- 5 zadań audytowych - 42 osobodni, dla dwóch zadań zapewniających nie wydano zaleceń.

V. Analiza zasobów osobowych komórki audytu wewnętrznego .

W Starostwie Powiatowym w Pruszczu Gdańskim audyt wewnętrzny prowadzony jest przez Audytora wewnętrznego zatrudnionego na podstawie umowy o pracę w wymiarze 1,0 etatu . Audytor posiada wymagane kwalifikacje – zdany egzamin przed Komisją Egzaminacyjną Ministra Finansów.

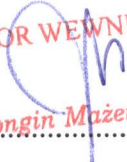
VI. Organizacja pracy audytora wewnętrznego.

Budżet czasowy dla przeprowadzenia zadań audytowych wynosi 191 osobodni.

Ponadto w budżecie czasowym uwzględniono czas przeznaczony na :

- 1/ opracowanie technik przeprowadzania zdania audytowego – 10 osobodni
- 2/ przeprowadzenie czynności sprawdzających - 22 osobodni
- 3/ czynności organizacyjne , w tym opracowanie i przygotowanie planu audytu na rok następny oraz sprawozdawczości za rok poprzedni – 42 osobodni
- 4/ szkolenia, samokształcenie, rozwój zawodowy audytora - 10 osobodni
- 5/ urlop audytora - 26 osobodni
- 6/ rezerwa czasowa /np. audyt poza planem, / - 10 osobodni

Audytor wewnętrzny :

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

.....
Longin Mazewski

28. 12. 2015
.....
/data/

Starosta Gdański :

STAROSTA

.....
Stefan Skonieczny

28. 12. 2015
.....
/data/