

Starostwo Powiatowe w Kluczborku
Katowicka 1, 46-220 Kluczbork

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

PLAN AUDYTU NA ROK 2010

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Starostwo Powiatowe w Kluczborku
2.	Zespół Szkół ponadgimnazjalnych Nr 1 w Kluczborku
3.	Młodzieżowy Dom Kultury w Kluczborku
4.	Zespół Szkół Ogólnokształcących w Kluczborku
5.	Zespół Szkół Licealno-Technicznych w Kluczborku
6.	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Kluczborku
7.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Kluczborku
8.	Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Kluczborku
9.	Powiatowy Zespół Socjalizacyjno Interwencyjny "Nasz Dom" w Bogacicy
10.	Dom Pomocy Społecznej w Gierałcicach
11.	Dom Pomocy Społecznej w Kluczborku
12.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Kluczborku
13.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Kluczborku
14.	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 CKU w Kluczborku
15.	Powiatowy Urząd Pracy w Kluczborku
16.	Wojewódzki Ośrodek Doksztalcania i doskonalenia Zawodowego w Kluczborku
17.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Kluczborku
18.	Zarząd Dróg Powiatowych w Kluczborku

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”.

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.	Planowanie budżetu	Działalność wspomagająca	TAK	Gospodarka finansowa	Średni
2.	Dochody budżetowe	Działalność wspomagająca	NIE	Gospodarka finansowa	Wysoki
3.	Wydatki budżetowe	Działalność wspomagająca	NIE	Gospodarka finansowa	Wysoki
4.	Kredyty, pożyczki, poręczenia	Działalność wspomagająca	NIE	Gospodarka finansowa	Wysoki
5.	Sprawozdawczość budżetowa	Działalność wspomagająca	NIE	Gospodarka finansowa	Średni
6.	Prowadzenie ksiąg rachunkowych	Działalność wspomagająca	NIE	Gospodarka finansowa	Średni
7.	Inwentaryzacja majątku	Działalność wspomagająca	NIE	Gospodarka finansowa	Średni
8.	Udzielanie zamówień publicznych	Działalność wspomagająca	NIE	Zakupy (w tym zamówienia publiczne)	Wysoki
9.	Wydatki inwestycyjne	Działalność wspomagająca	TAK	Zarządzanie mieniem	Wysoki
10.	Nadzór nad realizacją inwestycji	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie mieniem	Średni
11.	Ewidencja majątku	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie mieniem	Średni
12.	Dzierżawa i najem	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie mieniem	Średni
13.	Sprzedaż nieruchomości	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie mieniem	Średni
14.	Nabywanie nieruchomości	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie mieniem	Średni
15.	Sporządzanie i wydawanie dokumentów	Działalność podstawowa	NIE		Średni
16.	System szkoleń i doskonalenia	Działalność wspomagająca	TAK	Zarządzanie	Średni
17.	Zarządzanie kadrami	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Średni
18.	Funkcjonowanie instrukcji kancelaryjnej	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Średni
19.	Realizacja zadań i podział kompetencji	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Średni
20.	Funkcjonowanie kontroli wewnętrznej	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Wysoki
21.	Ochrona i archiwizacja danych	Działalność wspomagająca	NIE	Systemy informatyczne	Średni
22.	Wykorzystanie systemów informatycznych do realizacji zadań	Działalność wspomagająca	NIE	Systemy informatyczne	Średni

23.	Realizacja zadań w zakresie informacji publicznej	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Średni
24.	Nadzór i zarządzanie placówkami oświaty	Działalność podstawowa	NIE		Wysoki
25.	Zasady podziału subwencji oraz ustalania budżetu jednostek oświatowych	Działalność podstawowa	NIE		Wysoki
26.	Realizacja uchwał organów Powiatu	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Wysoki
27.	Wykorzystanie i rozliczanie środków z dotacji	Działalność podstawowa	NIE		Średni
28.	Organizacja i obsługa imprez promujących Powiat	Działalność podstawowa	TAK		Średni
29.	Dofinansowanie inicjatyw promujących Powiat	Działalność podstawowa	TAK		Średni
30.	Wydawanie materiałów informacyjnych i promocyjnych	Działalność podstawowa	TAK		Średni
31.	Polityka medialna	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Średni
32.	Współpraca z jednostkami	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Średni
33.	Pomoc osobom niepełnosprawnym	Działalność podstawowa	NIE		Średni
34.	Polityka prorodzinna - realizacja zadań	Działalność podstawowa	NIE		Średni
35.	Realizacja zadań opiekuńczych	Działalność podstawowa	NIE		Średni
36.	Opracowanie i realizacja Powiatowego Planu Obrony Cywilnej	Działalność podstawowa	NIE		Średni
37.	Organizacja systemu zarządzania kryzysowego	Działalność podstawowa	NIE		Średni
38.	Organizacja i prowadzenie kwalifikacji wojskowej	Działalność podstawowa	NIE		Średni
39.	Organizowanie i prowadzenie akcji kurierskiej	Działalność podstawowa	NIE		Średni
40.	Utrzymanie dróg	Działalność podstawowa	TAK		Średni
41.	Realizacja zadań w zakresie transportu	Działalność podstawowa	NIE		Średni
42.	Realizacja zadań w zakresie prawa wodnego	Działalność podstawowa	NIE		Średni
43.	Realizacja zadań w zakresie gospodarowania odpadami	Działalność podstawowa	NIE		Średni

44.	Procedury obsługi spraw z zakresu geodezji, kartografii, i ewidencji gruntów	Działalność podstawowa	NIE		Średni
45.	Gospodarowanie zasobami nieruchomości skarbu państwa	Działalność podstawowa	NIE		Średni
46.	Sprawowanie nadzoru budowlanego	Działalność podstawowa	NIE		Średni
47.	Wydawanie pozwoleń	Działalność podstawowa	NIE		Średni
48.	Wnioski aplikacyjne w zakresie pozyskiwania funduszy	Działalność wspomagająca	TAK	Zarządzanie	Wysoki
49.	Realizacja zadań współfinansowanych ze środków pomocowych	Działalność wspomagająca	TAK	Zarządzanie	Wysoki
50.	Realizacja zadań w zakresie przeciwdziałania bezrobociu	Działalność podstawowa	TAK		Średni
51.	Usługi świadczone bezrobotnym	Działalność podstawowa	TAK		Średni

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.	Gospodarowanie środkami budżetowymi Powiatu - wydatki budżetowe	Wydatki budżetowe	1	45	NIE	
2.	Udzielanie zamówień publicznych na zadania inwestycyjne	Udzielanie zamówień publicznych	1	45	NIE	
3.	Prawidłowość wydatkowania środków na utrzymanie dróg	Utrzymanie dróg	1	45	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.	1	30	

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.	Prawidłowość przestrzegania procedur planowania do sprzedaży i zbycia nieruchomości stanowiących własność Powiatu	Procedury obsługi spraw z zakresu geodezji, kartografii i ewidencji gruntów	1	45	

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.	Planowanie budżetu	2011	
2.	Funkcjonowanie kontroli wewnętrznej	2011	
3.	Nadzór i zarządzanie placówkami oświaty	2011	
4.	Dochody budżetowe	2012	
5.	Zasady podziału subwencji oraz ustalania budżetu jednostek oświatowych	2012	
6.	Wykorzystanie i rozliczanie środków z dotacji	2012	
7.	Wydatki inwestycyjne	2013	
8.	Wykorzystanie systemów informatycznych do realizacji zadań	2013	

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

Zmiana ustawy o finansach publicznych będzie miała istotny wpływ na gospodarkę pozabudżetową Powiatu. Zgodnie z zapisami ustawy zmianie ulegają przepisy dotyczące dopuszczalnych form organizacyjno-prawnych jednostek sektora finansów publicznych, w tym również jednostek organizacyjnych samorządu terytorialnego. Zmiany dotyczą likwidacji gospodarstw pomocniczych oraz niektórych zakładów budżetowych, co powoduje powstanie pewnych implikacji finansowych w budżetach jsfp.

2009-10-30

(data)

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

2009-10-30

(data)

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