

**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 2013**

**1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym**

<b>Lp.</b>	<b>Nazwa jednostki</b>
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.	Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Kluczborku
8.	Dom Dziecka "Nasz Dom" Bogacica-Bąków
9.	Dom Pomocy Społecznej w Gierałcicach
10.	Dom Pomocy Społecznej w Kluczborku
11.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Kluczborku
12.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Kluczborku
13.	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 CKU w Kluczborku
14.	Powiatowy Urząd Pracy w Kluczborku
15.	Wojewódzki Ośrodek Doksztalcania i doskonalenia Zawodowego w Kluczborku
16.	Zarząd Dróg Powiatowych w Kluczborku

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

<b>Lp.</b>	<b>Nazwa obszaru</b>	<b>Typ obszaru działalności</b>	<b>Opis obszaru działalności wspomagającej</b>	<b>Poziom ryzyka w obszarze</b>
1.	Planowanie budżetu	Działalność wspomagająca	Gospodarka finansowa	Średni
2.	Dochody budżetowe	Działalność wspomagająca	Gospodarka finansowa	Średni
3.	Wydatki budżetowe	Działalność wspomagająca	Gospodarka finansowa	Średni
4.	Kredyty, pożyczki, poręczenia	Działalność wspomagająca	Gospodarka finansowa	Średni
5.	Sprawozdawczość budżetowa	Działalność wspomagająca	Gospodarka finansowa	Średni
6.	Prowadzenie ksiąg rachunkowych	Działalność wspomagająca	Gospodarka finansowa	Średni
7.	Inwentaryzacja majątku	Działalność wspomagająca	Gospodarka finansowa	Wysoki
8.	Udzielanie zamówień publicznych	Działalność wspomagająca	Zakupy (w tym zamówienia publiczne)	Średni
9.	Wydatki inwestycyjne	Działalność wspomagająca	Zarządzanie mieniem	Średni
10.	Nadzór nad realizacją inwestycji	Działalność wspomagająca	Zarządzanie mieniem	Średni
11.	Ewidencja majątku	Działalność wspomagająca	Zarządzanie mieniem	Średni
12.	Dzierżawa i najem	Działalność wspomagająca	Zarządzanie mieniem	Średni
13.	Sprzedaż nieruchomości	Działalność wspomagająca	Zarządzanie mieniem	Średni
14.	Nabywanie nieruchomości	Działalność wspomagająca	Zarządzanie mieniem	Średni

15.	Sporządzanie i wydawanie dokumentów	Działalność podstawowa		Średni
16.	System szkoleń i doskonalenia	Działalność wspomagająca	Zarządzanie	Średni
17.	Zarządzanie kadrami	Działalność wspomagająca	Zarządzanie	Średni
18.	Funkcjonowanie instrukcji kancelaryjnej	Działalność wspomagająca	Zarządzanie	Średni
19.	Realizacja zadań i podział kompetencji	Działalność wspomagająca	Zarządzanie	Średni
20.	Funkcjonowanie kontroli zarządczej	Działalność wspomagająca	Zarządzanie	Średni
21.	Ochrona i archiwizacja danych	Działalność wspomagająca	Systemy informatyczne	Wysoki
22.	Wykorzystanie systemów informatycznych do realizacji zadań	Działalność wspomagająca	Systemy informatyczne	Średni
23.	Realizacja zadań w zakresie informacji publicznej	Działalność wspomagająca	Zarządzanie	Średni
24.	Nadzór i zarządzanie placówkami oświaty	Działalność podstawowa		Średni
25.	Zasady podziału subwencji oraz ustalania budżetu jednostek oświatowych	Działalność podstawowa		Średni
26.	Realizacja uchwał organów Powiatu	Działalność wspomagająca	Zarządzanie	Średni
27.	Wykorzystanie i rozliczanie środków z dotacji	Działalność podstawowa		Średni
28.	Organizacja i obsługa imprez promujących Powiat	Działalność podstawowa		Średni
29.	Dofinansowanie inicjatyw promujących Powiat	Działalność podstawowa		Średni
30.	Wydawanie materiałów informacyjnych i promocyjnych	Działalność podstawowa		Średni
31.	Polityka medialna	Działalność wspomagająca	Zarządzanie	Średni

32.	Współpraca z jednostkami	Działalność wspomagająca	Zarządzanie	Średni
33.	Pomoc osobom niepełnosprawnym	Działalność podstawowa		Średni
34.	Polityka prorodzinna - realizacja zadań	Działalność podstawowa		Średni
35.	Realizacja zadań opiekuńczych	Działalność podstawowa		Średni
36.	Opracowanie i realizacja Powiatowego Planu Obrony Cywilnej	Działalność podstawowa		Średni
37.	Organizacja systemu zarządzania kryzysowego	Działalność podstawowa		Średni
38.	Organizacja i prowadzenie kwalifikacji wojskowej	Działalność podstawowa		Średni
39.	Organizowanie i prowadzenie akcji kurierskiej	Działalność podstawowa		Średni
40.	Utrzymanie dróg	Działalność podstawowa		Średni
41.	Realizacja zadań w zakresie transportu	Działalność podstawowa		Wysoki
42.	Realizacja zadań w zakresie prawa wodnego	Działalność podstawowa		Wysoki
43.	Realizacja zadań w zakresie gospodarowania odpadami	Działalność podstawowa		Średni
44.	Procedury obsługi spraw z zakresu geodezji, kartografii, i ewidencji gruntów	Działalność podstawowa		Średni
45.	Gospodarowanie zasobami nieruchomości skarbu państwa	Działalność podstawowa		Średni
46.	Sprawowanie nadzoru budowlanego	Działalność podstawowa		Średni
47.	Wydawanie pozwoleń	Działalność podstawowa		Średni

48.	Wnioski aplikacyjne w zakresie pozyskiwania funduszy	Działalność wspomagająca	Zarządzanie	Średni
49.	Realizacja zadań współfinansowanych ze środków pomocowych	Działalność wspomagająca	Zarządzanie	Średni
50.	Realizacja zadań w zakresie przeciwdziałania bezrobociu	Działalność podstawowa		Wysoki
51.	Usługi świadczone bezrobotnym	Działalność podstawowa		Średni

### 3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

#### 3.1. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 3 w matrycy oceny ryzyka )	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Termin realizacji zadania
1.	Ocena zaprojektowanych i wdrożonych procedur w zakresie inwentaryzacji majątku	Rachunkowość	1	40	Nie	20.06.2013 r.
2.	Ocena efektywności i skuteczności realizacji zadań w zakresie komunikacji i transportu	Transport i drogi powiatowe	1	40	Nie	20.08.2013 r.

3	Ocena efektywności i skuteczności prowadzenia zadań w zakresie związanym z prawem wodnym	Ochrona środowiska	1	40	Nie	20.10.2013 r.
4	Ocena systemu teleinformatycznego w zakresie bezpieczeństwa informacji (zadanie niezależne od wyników analizy ryzyka, realizowane na mocy przepisu § 20 ust. 3 i 4 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 12 kwietnia 2012 r. w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności, minimalnych wymagań dla systemów teleinformatycznych (Dz. U. z 2012 r, poz.526).	System informatyczny	1	40	Nie	20.12.2013

### 3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1.	1	20	-

#### 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
-	-	-	-	-	-

#### 5. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach

Lp.	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w macierzy oceny ryzyka)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1.	Dochody budżetu	2014	-
2.	Kredyty, pożyczki, poręczenia	2014	-
3.	Udzielanie zamówień publicznych	2014	-
4.	Sporządzanie i wydawanie dokumentów	2015	-
5.	Sprzedaż nieruchomości	2015	-
6.	Wykorzystywanie i rozliczanie środków z dotacji	2015	-
7.	Sprawowanie nadzoru budowlanego	2016	-
8.	Zasady podziału subwencji oraz ustalania budżetów jednostek	2016	-
9	Usługi świadczone bezrobotnym	2016	-

## 6. Cykl audytu

Cykl audytu - iloraz wszystkich obszarów ryzyka oraz liczby obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających w kolejnym roku wynosi – 17

**2012-12-16**

(data)

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