

UCHWAŁA NR 360/2013
ZARZĄDU POWIATU CHODZIESKIEGO

z dnia 27 grudnia 2013 r.

w sprawie zatwierdzenia planu audytu wewnętrznego w jednostkach budżetowych
Powiatu Chodzieskiego na rok 2014.

Na podstawie art. 283 ust. 1 i ust. 3 w zw. z art. 274 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.), § 4 pkt 2 ppkt 1 Karty audytu wewnętrznego stanowiącej załącznik nr 1 do Uchwały Nr 202 /2012 Zarządu Powiatu Chodzieskiego z dnia 31 października 2012 r. w sprawie wprowadzenia zasad oraz sposobu funkcjonowania audytu wewnętrznego w Starostwie Powiatowym w Chodzieży oraz jednostkach budżetowych Powiatu Chodzieskiego, uchwała się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się plan audytu wewnętrznego na 2014 r. stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały wraz z analizą zasobów osobowych dla stanowiska Audytora wewnętrznego na rok 2014, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście i Audytorowi wewnętrznemu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta	Julian Hermaszczuk
Wicestarosta	Mirosław Juraszek
Członkowie:	Rafał Gimzicki
	Piotr Jankowski
	Antoni Kolasa

Plan audytu wewnętrznego w jednostkach budżetowych Powiatu Chodzieskiego na 2014 rok

Lp.	Nazwa jednostki	Obszar ryzyka	Temat	Rodzaj ryzyka W-wysoki Ś-średni N-Niski	Rodzaj zadania Z- zapewnijące D-doradcze S-sprawdzające	Liczba dni, przybliżony termin przeprowadzenia audytu
1.	Centrum Edukacji Zawodowej w Chodzieży	Finanse i księgowość	Prowadzenie ksiąg rachunkowych (w wybranym zakresie *)	W	Z	15 dni I kwartał 2014 r.
2.	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Chodzieży	Finanse i księgowość	Prowadzenie ksiąg rachunkowych (w wybranym zakresie *)	W	Z	20 dni I kwartał 2014 r.
3.	Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Chodzieży	Finanse i księgowość	Prowadzenie ksiąg rachunkowych (w wybranym zakresie *)	W	S	10 dni II kwartał 2014 r.
4.	Dom Pomocy Społecznej	Finanse i księgowość	Prowadzenie ksiąg rachunkowych (w wybranym zakresie *)	W	Z	20 II kwartał 2014 r.
5.	Starostwo Powiatowe w Chodzieży	Finanse i księgowość	Prowadzenie ksiąg rachunkowych (w wybranym zakresie *)	W	Z	20 II-III kwartał 2014 r.
6.	Dom Dziecka w Szamocinie	Zarządzanie i organizacja	Zarządzanie zasobami ludzkimi	W	Z	15 III kwartał 2014 r.
7.	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza „Rodzina” w Studzieniu	Zarządzanie i organizacja	Zarządzanie zasobami ludzkimi	W	Z	15 III kwartał 2014 r.
8.	Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Szamocinie	Zarządzanie i organizacja	Zarządzanie zasobami ludzkimi	W	Z	20 III-IV kwartał 2014 r.

Plan audytu wewnętrznego w jednostkach budżetowych Powiatu Chodzieskiego na 2014 rok

Lp.	Nazwa jednostki	Obszar ryzyka	Temat	Rodzaj ryzyka W- wysoki Ś- średni N- niski	Rodzaj zadania Z- zapewnijające D- doradcze S- sprawdzające	Liczba dni, przybliżony termin przeprowadzenia audytu
9.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Chodzieży	Finanse i księgowość	Prowadzenie ksiąg rachunkowych (w wybranym zakresie *)	W	Z	20 IV kwartał
10.	Jednostki budżetowe Powiatu Chodzieskiego	Według bieżących potrzeb	Według bieżących potrzeb		D	23 Według bieżących potrzeb
RAZEM:						178 dni

Zatwierdził:

20.12.2013 r.

(data i podpis)

STAROSTA
[Podpis]
Jolanta Werniaszczyk

Sporządził:

20.12.2013 r. *[Podpis]*
Grześkowiak

p.o. Audytor wewnętrzny

Aneta Grześkowiak

* Zgodnie z § 18 ust. 1 i 2, § 19 ust. 1 i 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 1 lutego 2010 r. w sprawie przeprowadzania i dokumentowania audytu wewnętrznego (Dz.U. z 2010 r., Nr 21, poz. 108), szczegółowy zakres zadania zapewnającego zostanie określony w programie zadania.

STAROSTWO POWIATOWE
64-800 CHODZIEŻ
 ul. Wiosny Ludów 1

**Plan audytu wewnętrznego w jednostkach budżetowych Powiatu Chodzieskiego
 na 2014 rok**

**ANALIZA ZASOBÓW OSOBOWYCH DLA STANOWISKA AUDYTORA
 WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2014.**

Na podstawie § 6 ust.1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 1 lutego 2010 r. w sprawie przeprowadzania i dokumentowania audytu wewnętrznego (Dz.U. z 2010 r., Nr 21, poz. 108) analiza zasobów osobowych dla stanowiska audytora wewnętrznego przedstawia się następująco:

ANALIZA ZASOBÓW OSOBOWYCH:

1. Stanowisko prowadzące audyt wewnętrzny (1 etat).
2. Liczba dni roboczych (styczeń-grudzień 2014 r.)- 250 dni.
3. Liczba osobodni w 2014 roku 250.
4. Rozliczenie zasobów osobowych na poszczególne zadania i czynności audytowi:

L.p.	Zadania audytora wewnętrznego	Zasoby ludzkie (liczba osobodni)
I.	Przeprowadzanie zadań audytowych, w tym:	178
1.1.	Zadania zapewniające (w tym dokumentacja poaudytowa: raport, rekomendacje)	145
1.2.	Zadania zapewniające rozpoczęte w 2013 r. – kończone w 2014 r.	0
1.3.	Czynności doradcze (według potrzeb w trakcie roku)	23
1.4.	Przeprowadzenie czynności sprawdzających Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Chodzieży	10
II.	Opracowanie technik przeprowadzania zadania audytowego	10
III.	Współpraca z innymi służbami kontrolnymi	5
IV.	Czynności organizacyjne, w tym planowanie i sprawozdawczość	10
V.	Szkolenia i rozwój zawodowy	8
VI.	Urlopy -bieżący - zaległy za 2013 r.	34 26 8
VII.	Inne działania-rezerwa czasowa	5
	RAZEM:	250

Sporządził:

20.12.2013 r. *G. Grześkowiak*
 p.o. Audytor wewnętrzny
 Aneta Grześkowiak

UZASADNIENIE

Nałożone na przewodniczącego zarządu jednostki samorządu terytorialnego zadania związane z audytem wewnętrznym, wynikające z art. 276 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.), powodują konieczność wykonywania audytów wewnętrznych w jednostkach organizacyjnych Powiatu.

Zgodnie z art. 272 ust.1 audyt wewnętrzny jest działalnością niezależną i obiektywną, której celem jest wspieranie kierownika jednostki w realizacji celów i zadań przez systematyczną ocenę kontroli zarządczej oraz czynności doradcze. Ocena dotyczy w szczególności adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej w jednostce sektora finansów publicznych.

Zatwierdzenie powyższego projektu nie powoduje dodatkowych skutków finansowych.