

Plan audytu wewnętrznego w jednostkach budżetowych Powiatu Chodzieskiego na 2017 rok

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 300/2017
Zarządu Powiatu Chodzieskiego
z dnia 11 września 2017 r.

Lp.	Nazwa jednostki	Obszar działalności/	Obszar ryzyka	Temat	Rodzaj ryzyka W-wysoki Ś- średni N- Niski	Rodzaj zadania Z- zapewniające D-doradcze S-sprawdzające	Liczba dni, przewidywany termin przeprowadzenia audytu
1.	Starostwo Powiatowe w Chodzieży	Środowisko wewnętrzne	Organizacja	Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej	W	Z	25 dni III kwartał 2017 r.
2.	I Liceum Ogólnokształcące w Chodzieży	Gospodarka finansowa	Finanse i księgowość	Prowadzenie ksiąg rachunkowych (w wybranym zakresie)*	W	Z	25 dni IV kwartał 2017 r.

Zatwierdził:

31.08.2017 r.

STAROSTA
[Podpis]
Andrzej Hrynyszczuk

(data i podpis)

Sporządził:

31.08.2017 r. *[Podpis]*
Aneta Karbowniczak

Audytor wewnętrzny

Aneta Karbowniczak

* Zgodnie z § 15 i 16 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz.U. z 2015 r., poz. 1480 z późn. zm.) szczegółowy zakres zadania zapewniającego zostanie określony w programie zadania.

Plan audytu wewnętrznego w jednostkach budżetowych Powiatu Chodzieskiego na 2017 rok

BUDŻET CZASU DLA STANOWISKA AUDYTORA WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2017.

Na podstawie § 9 ust. 1 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz.U. z 2015 r., poz. 1480 z późn. zm.) budżet czasu dla stanowiska audytora wewnętrznego przedstawia się następująco¹:

ANALIZA ZASOBÓW OSOBOWYCH:

1. Stanowisko prowadzące audyt wewnętrzny (1 etat).
2. Liczba dni roboczych (od 1 września do 31 grudnia 2017 r.)- 82 dni.
3. Liczba osobodni w 2017 roku 82.
4. Rozliczenie zasobów osobowych na poszczególne zadania i czynności audytowe:

L.p.	Zadania audytora wewnętrznego	Zasoby ludzkie (liczba osobodni)
I.	Przeprowadzanie zadań audytowych, w tym:	50
1.1.	Zadania zapewniające (w tym dokumentacja: przegląd wstępny, poaudytowa: raport, rekomendacje)	50
1.2.	Zadania zapewniające rozpoczęte w 2016 r. – zakończone w 2017 r.	-
1.3.	Czynności doradcze (według potrzeb w trakcie roku)	0
1.4.	Monitorowanie realizacji zaleceń (rekomendacji) oraz realizacja czynności sprawdzających	0
II.	Opracowanie technik przeprowadzania zadania audytowego	7
III.	Współpraca z innymi służbami kontrolnymi	2
IV.	Czynności organizacyjne, w tym planowanie i sprawozdawczość	5
V.	Szkolenia i rozwój zawodowy	5
VI.	Urlopy	13
	-bieżący (od 1 września do 31 grudnia 2017 r.)	13
	-zaległy	-
	- inne nieobecności (chorobowe -historycznie)	-
VII.	Inne działania-rezerwa czasowa	0
	RAZEM:	82

Sporządził:
Karbowniczak
Audytor wewnętrzny
Aneta Karbowniczak

¹ Plan audytu wewnętrznego na rok 2017, opracowano w terminie późniejszym, ze względu na nieobecność Audytora wewnętrznego (urlop macierzyński i rodzicielski do 16 sierpnia 2017 r.). Zgodnie z §11 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz.U. z 2015 r., poz. 1480 z późn. zm.), w przypadku barku planu audytu na dany rok kierownik komórki audytu wewnętrznego niezwłocznie sporządza plan audytu na ten rok kalendarzowy. Uwzględniono okres od września do grudnia 2017 r.