

UCHWAŁA NR 16/2018
ZARZĄDU POWIATU CHODZIESKIEGO

z dnia 31 grudnia 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia planu audytu wewnętrznego w jednostkach budżetowych
Powiatu Chodzieskiego na rok 2019.**

Na podstawie art. 283 ust. 1 w zw. z art. 274 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn.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 2019 r. stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały wraz z budżetem czasu dla stanowiska Audytora wewnętrznego na rok 2019, stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

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

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta Mirosław Juraszek.....

Wicestarosta Julian Hermaszczuk.....

Członkowie
Zarządu : Kinga Buszkiewicz

Magdalena Jankowska

Adrian Urbański

Plan audytu wewnętrznego w jednostkach budżetowych Powiatu Chodzieskiego na 2019 rok

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	Gospodarka mieniem	Gospodarowanie zasobami	Gospodarka środkami trwałymi, wyposażeniem oraz wartościami niematerialnymi i prawnymi	W	Z	35 dni I kwartał 2019 r.
2.	Powiatowy Urząd Pracy w Chodzieży	Gospodarka finansowa	Finanse i księgowość	Prowadzenie ksiąg rachunkowych (w wybranym zakresie)*	W	Z	35 dni II kwartał 2019 r.
3.	Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Chodzieży	Gospodarka finansowa	Finanse i księgowość	Prowadzenie ksiąg rachunkowych (w wybranym zakresie)*	W	Z	30 dni III kwartał 2019 r.
4.	Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Szamocinie (w tym jednostki obsługiwane: Dom Dziecka w Szamocinie, Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza RODZINA w Szamocinie, Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 1 w Studzicach)	Gospodarka finansowa	Finanse i księgowość	Prowadzenie ksiąg rachunkowych (w wybranym zakresie)*	W	Z	45 dni IV kwartał 2019 r.

Zatwierdził:

STAROSTA

18.12.2018 r.

Mirosław Juraszek

(data i podpis)

Sporządził:

18.12.2018 r. Karbowniczak

Audytorka wewnętrzna
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 2018 r., poz.506) szczegółowy zakres zadania zapewniającego zostanie określony w programie zadania.

Plan audytu wewnętrznego w jednostkach budżetowych Powiatu Chodzieskiego na 2019 rok

BUDŻET CZASU DLA STANOWISKA AUDYTORA WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2019.

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 2018 r., poz. 506) budżet czasu dla stanowiska audytora wewnętrznego przedstawia się następująco:

ANALIZA ZASOBÓW OSOBOWYCH:

1. Stanowisko prowadzące audyt wewnętrzny (1 etat).
2. Liczba dni roboczych (od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.)- 251 dni.
3. Liczba osobodni w 2019 roku 251.
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:	170
1.1.	Zadania zapewniające (wszystkie czynności związane z przeprowadzaniem i dokumentowaniem zadań w tym: planowanie, wykonywanie i dokumentowanie zadań zapewniających)	145
1.2.	Zadania zapewniające rozpoczęte w 2018 r. – kończone w 2019 r. PCPR w Chodzieży	16
1.3.	Czynności doradcze (wszystkie czynności związane z przeprowadzaniem i dokumentowaniem zadań doradczych - według potrzeb w trakcie roku)	0
1.4.	Monitorowanie wykonania zaleceń (rekomendacji)- 9 dni	9
II.	Opracowanie technik przeprowadzania zadania audytowego	7
III.	Panowanie i sprawozdawczość (tj. przygotowanie: rocznego planu audytu, opracowanie sprawozdania z wykonania planu, informacji o realizacji zadań z zakresu audytu)	20
IV.	Szkolenia i rozwój zawodowy	10
V.	Urlopy	39
	-bieżący (od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.)	26
	-zaległy	6
	- inne nieobecności (chorobowe-historycznie, opieka nad zdrowym dzieckiem do 14 roku życia- art. 188 § 1 Kodeksu pracy)	7
VI.	Inne działania-rezerwa czasowa (konsultacje w bieżącej działalności jednostek)	5
	RAZEM:	251

Sporządził:
18.12.2018r. Karbowniczak
Audytor wewnętrzny
Aneta Karbowniczak

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 2017 r., poz. 2077 z późn. 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.