

.....
(pieczęć nagłówkowa jednostki)

KW.1721.1.4.2016

.....
(znak sprawy)

Wzór Nr 03 do Księgi procedur
audytu wewnętrznego

PLAN AUDYTU NA ROK 2017

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Starostwo Powiatowe w Łańcucie
2.	Jednostki Organizacyjne Powiatu Łańcuckiego: 2.1) Dom Pomocy Społecznej w Łańcucie 2.2) I Liceum Ogólnokształcące im. H. Sienkiewicza w Łańcucie 2.3) Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Łańcucie 2.4) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Łańcucie 2.5) Powiatowy Urząd Pracy w Łańcucie 2.6) Powiatowy Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności w Łańcucie 2.7) Powiatowe Centrum Kształcenia Praktycznego i Edukacji Zawodowej w Łańcucie 2.8) Środowiskowym Domu Samopomocy w Łańcucie z Filią w Rakszawie 2.9) Zarząd Dróg Powiatowych w Łańcucie Powiatowy 2.10) Zespół Placówek Oświatowych 2.11) Zespół Szkół Nr 1 im. Janusza Korczaka w Łańcucie 2.12) Zespół Szkół Nr 2 im. Jana Kochanowskiego w Łańcucie 2.13) Zespół Szkół Nr 3 im. Mikołaja Kopernika w Łańcucie 2.14) Zespół Szkół Technicznych w Łańcucie
3	Ośrodki Szkolenia Kierowców podlegające kontroli Starosty Łańcuckiego 3.1) Auto Plus s.c. 3.2) Powiatowe Centrum Kształcenia Praktycznego i Edukacji Zawodowej 3.3) Mariusz Bester „BEST” 3.4) Kazimierz Kępa „PRESTIGE” 3.5) Krzysztof Szczęch „NOVA” 3.6) AUTO FAN BIS

3.7) Piotr Bieniasz Platforma Edukacyjna "EDU – CAR"	
3.8) "RONDO" Leszek Róg	
3.9) Nauka Jazdy Transport Handel Usługi Katarzyna Walczak	

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka (obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego)

Lp.	Obszary ryzyka (uszerzegowane od ryzyka wysokiego do niskiego)	Typ działalności (podstawowa/ wspomagająca)*	Poziom ryzyka w obszarze (wysoki/sredni/niski)	Uwagi
1	2	3	4	5
1.	Gospodarka Finansowa	wspomagająca	średni	-
2.	System informacji i komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej	wspomagająca	średni	-
3.	Zarządzanie i administrowanie systemami informacyjnymi, sieciami lokalnymi bazami danych	wspomagająca	średni	-
4.	Bezpieczeństwo pracowników, informacji i dokumentów	wspomagająca	średni	-
5.	Administrowanie i zarządzanie majątkiem	wspomagająca	średni	-
6.	Wydawanie decyzji	wspomagająca	średni	-
7.	Nadzór	podstawowa	średni	-
8.	Wynikające z przepisów prawa	podstawowa	średni	-
9.	Postępowanie administracyjne	podstawowa	średni	-
10.	Wydawanie rozstrzygnięć	podstawowa	niski	-
11.	Zarządzanie jednostką	wspomagająca	niski	-
12.	Zarządzanie zasobami ludzkimi	wspomagająca	niski	-

2.1. W działalności jednostek organizacyjnych Powiatu Łańcuckiego działających w obszarach zostały wyodrębnione następujące ryzyka:

- Gospodarka Finansowa
- Zarządzanie i administrowanie systemami informacyjnymi, sieciami lokalnymi bazami danych (przychody)
- Bezpieczeństwo pracowników, informacji i dokumentów Rachunkowość.

2.2. Opis metody analizy ryzyka.

Do opracowania najbardziej newralgicznych obszarów pod względem ryzyka w działalności Powiatu Łańcuckiego użyto mieszanym metod ryzyka tj. metody analitycznej, metody matematycznej. Identyfikacji obszarów ryzyka dokonano w oparciu o:

a) **metoda analityczna:** uzyskane z komórek organizacyjnych wykazy zidentyfikowanych ryzyk (ujęte w Rejestrach ryzyk), dotyczące zadań realizowanych przez komórki (oraz określone przez kierowników wielkości ryzyk dla danego zadania).



b) **metoda matematyczna:** priorytet Kierownika jednostki, materialność zadania (wielkości finansowe), podatność na zmiany itp. czynnik upływu czasu od ostatniej kontroli wew. i zew. (audytu).

* Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową, charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca dotyczy procesu zarządzania jednostką, zapewnia skuteczność i sprawność działań w obszarze działalności podstawowej.

3. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Obszary ryzyka	Czas przeprowadzenia w osobodniach (łącznie ze stanowiskami asystentów)	Potrzeba uzyskania specjalistycznego wsparcia (tak/nie)	Uwagi
1	2	3	4	5
1	Zarządzanie i administrowanie systemami informatycznymi, sieciami lokalnymi i bazami danych; Bezpieczeństwo pracowników, informacji i dokumentów	180	nie	Zadania zapewniające w zakresie bezpieczeństwa informacji
2	Gospodarka Finansowa	60	nie	Zadanie zapewniające w zakresie gospodarki finansowej
3	Nadzór - czynności kontrolne wykonywane przez Wydział Komunikacji	60	nie	Zadanie zapewniające w kontroli ośrodków szkolenia kierowców.

4. Planowane czynności doradcze

Lp.	Czas przeprowadzenia w osobodniach (łącznie ze stanowiskami asystentów)	Uwagi
1	2	3
1	40	Kontrola zarządcza (obszar ryzyka: zarządzanie jednostką)

5. Planowane czynności sprawdzające, w tym monitoring wdrażania zaleceń

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Obszary ryzyka	Czas przeprowadzenia w osobodniach (łącznie ze stanowiskami asystentów)	Uwagi
1	Zadania zapewniające w zakresie bezpieczeństwa informacji	Zarządzanie i administrowanie systemami informatycznymi, sieciami lokalnymi i bazami danych; Bezpieczeństwo pracowników, informacji i dokumentów	3	5
2	Zadanie zapewniające w zakresie gospodarki finansowej	Gospodarka Finansowa	2	-
3	Zadanie zapewniające w kontroli ośrodków szkolenia kierowców.	Nadzór - czynności kontrolne wykonywane przez Wydział Komunikacji	9	

6. Wyniki analizy zasobów osobowych

Lp.	Rodzaj czynności	Liczba osobodni	Uwagi
1	2	3	4
1	Zadania zapewniające	260	-
2	Czynności doradcze	40	-
3	Czynności sprawdzające	8	-
4	Szkolenia i rozwój zawodowy	10	-

5	Planowanie i sprawozdawczość roczna	2	-
6	Czynności organizacyjne (w tym wynikające z zarządzania komórką audytu niezliczone do czynności wymienionych w wierszach od 1 do 5))	10	-
7	Urlopy i inne nieobecności	34	-
8	Rezerwa czasowa	-	-
Suma		364	-

7. Cykl audytu

Ilość obszarów ryzyka	Ilość obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających w roku, którego dotyczy plan	Cykl audytu (1:2)	Uwagi
1	2	3	4
12	3	4	-

8. Inne informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego

Stosownie do informacji Departamentu Audytu Sektora Finansów Publicznych w Ministerstwie Finansów, w celu zapewnienia audytu w zakresie bezpieczeństwa informacji w Planie na 2017r., niezależnie od wyników analizy ryzyka ujęto przeprowadzenie audytu zapewniającego w przedmiotowym zakresie

30.12.2016

(data)

AUDYTOR WEWNETRZNY

Sławomir REJMAN
CCRP nr 3214

(Podpis i pieczęć audytora wewnętrznego)

STAROSTA ŁAŃCUCKI

Adam Krzysztoń

(Podpis i pieczęć Starosty Łańcuckiego)

30 XII 2016

(data)

UPOWAŻNIENIE

STAROSTWO POWIATOWE
W ŁAŃCUCIE
37-100 Łańcut
ul. Mickiewicza 2

.....
Łańcut, dnia 3.01.17
(miejscowość)

.....
(pieczęć nagłówkowa jednostki)

.....
1/2017
(numer upoważnienia)

Upoważnienie do przeprowadzania audytu wewnętrznego

Na podstawie § 4 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu /Dz. U. z 2015r.,poz. 1480/upoważnia się Panią/Pana:

.....
Sławomira Rejmana audytora wewnętrznego w **Starostwie Powiatowym w Łańcucie** do przeprowadzenia audytu wewnętrznego zgodnie z rocznym planem audytu wewnętrznego / poza planem*

.....
Jednostkach Organizacyjnych Powiatu Łańcuckiego
w.....
(nazwa jednostki / komórki audytowanej)

1. **Zarządzanie i administrowanie systemami informatycznymi, sieciami lokalnymi i bazami danych; bezpieczeństwo pracowników, informacji i dokumentów.**
2. **Gospodarka Finansowa.**
3. **Nadzór - czynności kontrolne wykonywane przez Wydział Komunikacji**

Upoważnienie jest ważne za okazaniem dowodu osobistego nr **AMP810745**

Termin ważności upoważnienia upływa z dniem..... **31.12.2017**

.....
STAROSTA ŁAŃCUCKI
Adam Krzysztoń
(pieczęć i podpis)

Ważność upoważnienia przedłuża się do dnia

.....
(pieczęć i podpis)

* niepotrzebne skreślić