

KW.1721.1.4.2016

(znak sprawy)

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 FAN BIS Tomasz Musz 3.2) Piotr Bieniasz Platforma Edukacyjna „EDU – CAR” 3.3) „RONDO” Leszek Róg
4	Stacje Kontroli Pojazdów podlegające kontroli Starosty Łańcuckiego 4.1) Powiatowe Centrum Kształcenia Praktycznego i Edukacji Zawodowej w Łańcucie

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/średni/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 informatycznymi, 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 informatycznymi, sieciami lokalnymi bazami danych (przychody)
- Bezpieczeństwo pracowników, informacji i dokumentów Rachunkowość.

2.2. Opis metody analizy ryzyka.

Do opracowania najbardziej niewątpliwych obszarów pod względem ryzyka w działalności Powiatu Łańcuckiego użyto mieszanych metod ryzyka tj. metody analitycznej, metody matematycznej, identyfikacji obszarów ryzyka dokonano w oparciu o:

- 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),

- metoda matematyczna:** priorytet kierownika jednostki, materiałność 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, zapewnienia skuteczności i sprawności 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	40	nie	Zadanie zapewniające w kontroli dot. ośrodków szkolenia kierowców
4	Nadzór - czynności kontrolne wykonywane przez Wydział Komunikacji	20	nie	Zadanie zapewniające w kontroli dot. stacji kontroli pojazdów.

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	2	3	4	5
1	Zadania zapewniające w zakresie bezpieczeństwa informacji	Zarządzanie i administrowanie systemami informatycznymi, sieciami lokalnymi i bazami danych; Bezpieczeństwo pracowników, informacji i dokumentów	3	-
2	Zadanie zapewniające w zakresie gospodarki finansowej	Gospodarka Finansowa	2	-
3	Zadanie zapewniające w kontroli dot. ośrodków szkolenia kierowców	Nadzór - czynności kontrolne wykonywane przez Wydział Komunikacji	6	-
4	Zadanie zapewniające w kontroli dot. stacji kontroli pojazdów.	Nadzór - czynności kontrolne wykonywane przez Wydział Komunikacji	3	-

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

26.04.17
 (data)
 (Podpis i pieczęć audytora wewnętrznego)

23.04.2017
 (data)
 (Podpis i pieczęć Starosty Łańcuckiego)