

STAROSTWO POWIATOWE

W ŁAŃCUCIE

37-100 Łańcut, ul. Mickiewicza 2

.....
(pieczęć nagłówkowa jednostki)

KW.1721.1.4.2018

.....
(znak sprawy)

Wzór Nr 03 do Księgi procedur
audytu wewnętrznego

PLAN AUDYTU NA ROK 2019

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

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

Lp.	Obszary ryzyka (uszeregowane 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	wspomagającą	średni	-
2.	System informacji i komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej	wspomagającą	średni	-
3.	Zarządzanie i administrowanie systemami informatycznymi, sieciami lokalnymi bazami danych	wspomagającą	średni	-
4.	Bezpieczeństwo pracowników, informacji i dokumentów	wspomagającą	średni	-
5.	Administrowanie i zarządzanie majątkiem	wspomagającą	średni	-
6.	Wydawanie decyzji	wspomagającą	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	wspomagającą	niski	-
12.	Zarządzanie zasobami ludzkimi	wspomagającą	niski	-

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

1. Gospodarka Finansowa
2. Zarządzanie i administrowanie systemami informatycznymi, sieciami lokalnymi bazami danych Dochody (przychody)
3. 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 mieszanych 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	160	nie	Zadania zapewniające w zakresie bezpieczeństwa informacji
2	Gospodarka Finansowa	40	nie	Zadania zapewniające w zakresie audytu finansowego

4. Planowane czynności doradcze

Lp.	Czas przeprowadzenia w osobodniach (łącznie ze stanowiskami asystentów)	Uwagi
1	2	3
1	8	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	Zarządzanie i administrowanie systemami informatycznymi, sieciami lokalnymi i bazami danych; Bezpieczeństwo pracowników, informacji i dokumentów	Zarządzanie i administrowanie systemami informatycznymi, sieciami lokalnymi i bazami danych; Bezpieczeństwo pracowników, informacji i dokumentów	3	-
2	Gospodarka Finansowa	Gospodarka Finansowa	2	-

6. Wyniki analizy zasobów osobowych

Lp.	Rodzaj czynności	Liczba osobodni	Uwagi
1	2	3	4
1	Zadania zapewniające	200	-
2	Czynności doradcze	8	-
3	Czynności sprawdzające	5	-
4	Szkolenia i rozwój zawodowy	3	-
5	Planowanie i sprawozdawczość roczna	1	-
6	Czynności organizacyjne (w tym wynikające z zarządzania komórką audytu niezliczone do czynności wymienionych w wierszach od 1 do 5))	1	-
7	Urlopy i inne nieobecności	36	-
8	Rezerwa czasowa	-	-
Suma		251	-

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 2019r., niezależnie od wyników analizy ryzyka ujęto przeprowadzenie audytu zapewniającego w przedmiotowym zakresie

14.12.2018

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Stawomir REJMAN

CG/JP nr 3214

(data)

(Podpis i pieczęć audytora wewnętrznego)

14 XII 2018

STAROSTA ŁAŃCUCKI

Adam Krzysztoń

(data)

(Podpis i pieczęć Starosty Łańcuckiego)