

z dnia 29 grudnia 2017 r.

w sprawie przyjęcia Planu audytu wewnętrznego na 2018 rok

Na podstawie art. 276 i art. 283 ust. 3 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 poz. 2077 t.j.) w związku z § 7, 8, 9 Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu z dnia 4 września 2015r. (Dz. U. z 2015 poz. 1480 ze zm.) zarządza się co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Plan audytu wewnętrznego na 2018 rok, stanowiący Załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierza się audytorowi wewnętrznemu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA

Maciej Awłżoń

Uzasadnienie

Na podstawie Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 poz. 2077 t.j.) uwzględniając zapisy Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu z dnia 4 września 2015 r. (Dz. U. z 2015 poz. 1480 ze zm.) audytor wewnętrzny jest zobowiązany do 31 grudnia danego roku do przygotowania w porozumieniu z kierownikiem jednostki planu audytu wewnętrznego na następny rok. Niniejsze zarządzenie wypełnia ustawowe zapisy w tym zakresie.

Sporządziła:

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Gm
Gabriela Waszczuk

STAROSTA

Maciej Awżen
Maciej Awżen

**Starostwo Powiatowe Kłodzko
ul. S. Okrzei 1
57-300 Kłodzko**

AWK.1721.3.2017

PLAN AUDYTU NA ROK 2018

1. Jednostki sektora finansów publicznych, które mogą zostać objęte audytem wewnętrznym*

*- art. 287 ust. 1 - Ustawa z 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 poz. 2077 t. j.)

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Starostwo Powiatowe w Kłodzku oraz jednostki organizacyjne Powiatu Kłodzkiego

2. Informacja na temat budżetu czasu audytora wewnętrznego planowanego na poszczególne zadania :

Lp.	Stanowisko służbowe	Wymiar czasu pracy w etatach	Wymiar czasu w osobodniach W 2018 roku
1	2	3	4
1.	audytor wewnętrzny	1	251
Razem		1	251

Lp.	Zadania	Zasoby ludzkie osobodni razem	Uwagi
1	2	3	4
1.	Zadania audytowe zapewniające	60	jednostki organizacyjne powiatu
2.	Czynności doradcze (w tym uczestnictwo w grupach zadaniowych)	16	Charakter czynności doradczych i sprawdzających regulują zapisy
3.	Czynności sprawdzające, monitorowanie realizacji zaleceń	14	Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 4 września 2015r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2015 poz. 1480 ze.zm) Międzynarodowe Standardy Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrznego IIA oraz Procedura Audytu Wewnętrznego Starostwa Powiatowego w Kłodzku
4.	Szkolenia wewnętrzne i zewnętrzne, rozwój i doskonalenia zawodowe audytora wewnętrznego	10	-
5.	Inne działania (w tym: ewentualne zwolnienia chorobowe, , doraźne czynności zlecone przez organy powiatu, aktualizacja procedur i karty audytu wewnętrznego, sprawozdawczość, kontynuowanie zadań audytowych czynności sprawdzających z lat poprzednich, - sprawozdania, notatki informacyjne,)	122	-
6.	Urlopy planowane (w tym zaległe z roku poprzedniego)	29	-
Razem		251	-

3. Informacje na temat planowanych zadań zapewniających:

3.1 Obszary działalności jednostki, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające:

Lp.	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie etaty/osobodni	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach) liczba zadań/osobodni	Uwagi
1	2	3	4	5
1.	Kontrola i nadzór	1/60	2/60	jednostki organizacyjne powiatu
Razem		1/60	2/60	-

Na potrzeby sporządzenia Planu audytu wewnętrznego na 2018 rok opracowano dokumentację roboczą związaną z jego przygotowaniem, która wypełnia zapisy Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2015 poz.1480 ze zm.) i zawiera w szczególności: identyfikację obszarów działalności jednostki wraz z analizą ryzyka dla tych obszarów, priorytety Starosty Kłodzkiego. Zgodnie z zapisami § 3 pkt. 3 i 4 oraz § 7 i 8 Zarządzenia Nr 37/2017 Starosty Kłodzkiego z dnia 29 maja 2017 w sprawie wprowadzenia Procedury Audytu Wewnętrznego Starostwa Powiatowego w Kłodzku dyrektorzy, kierownicy komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego, jednostek organizacyjnych Powiatu Kłodzkiego, którzy zostaną objęci w 2018 roku czynnościami sprawdzającymi czy zadaniem audytowym zapewniającym zostaną pisemnie powiadomieni o przybliżonym terminie jego przeprowadzenia.

STAROSTA

Marek Awlzeń

Starosta Kłodzki

29.12.2017

(data)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

G. Waszczuk
Gabriela Waszczuk

(pieczęć i podpis audytora wewnętrznego)