

ZARZĄDZENIE NR 12/ 2017
STAROSTY PUCKIEGO
z dnia 31 stycznia 2017 r.

w sprawie: ustalenia „Planu audytu na rok 2017”

Na podstawie: art. 35 ust. 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 814 z późn. zm.), § 38 ust. Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Pucku oraz § 28 ust. 1 zarządzenia nr 57/2015 Starosty Puckiego z dnia 26 października 2015 r. w sprawie funkcjonowania kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Pucku (ze zm.) ustala się, co następuje:

§ 1

Ustala się „Plan audytu na rok 2017” stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Nadzór nad realizacją „Planu audytu na rok 2017” powierza się Sekretarzowi Powiatu.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


STAROSTA
Jarosław Białk

PLAN AUDYTU NA ROK 2017

I. Jednostka sektora finansów publicznych:

1. Informacje o jednostce sektora finansów publicznych	
1.1. Nazwa jednostki	Powiat Pucki w tym powiatowe jednostki organizacyjne (z wyjątkiem powiatowej administracji zespolonej służb, inspekcji i straży)
1.2. Adres jednostki	ul. Orzeszkowej 5, 84-100 Puck
1.3. Forma organizacyjno-prawna	Jednostka samorządu terytorialnego
2. Sposób prowadzenia audytu wewnętrznego w jednostce	
Audytor wewnętrzny i/lub nazwa usługodawcy	Biuro Audytu i Rachunkowości PROMAR Sp. z o.o. Teresa Stańska – biegły rewident nr 3836

II. Obszary działalności jednostki, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające

L.p.	Nazwa obszaru działalności	Typ obszaru działalności (podstawowa lub wspomagająca)	Poziom ryzyka w obszarze na etapie planowania
1	2	3	4
1.	Gospodarka pieniężna; Gospodarka mieniem; Dochody (przychody); Wydatki (koszty); Rachunkowość - powiatowe jednostki organizacyjne (z wyjątkiem powiatowej administracji zespolonej służb, inspekcji i straży)	Podstawowa	Bardzo wysokie

III. Planowane zadania zapewnijające

L.p.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru działalności	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania eksperta	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1.	Gospodarka finansowa w Państwowym Ognisku Baletowym w Pucku	Gospodarka pieniężna; Gospodarka mieniem; Dochody (przychody); Wydatki (koszty); Rachunkowość	1 audytor oraz 1 asystent audytora	30*	nie	Czas podany jako planowany może ulec zmianie.
2.	Gospodarka finansowa w Rodzinnym Domu Dziecka w Smolnie	Gospodarka pieniężna; Gospodarka mieniem; Dochody (przychody); Wydatki (koszty); Rachunkowość	1 audytor oraz 1 asystent audytora	30*	nie	Czas podany jako planowany może ulec zmianie.
3.	Gospodarka finansowa w Domu Pomocy Społecznej w Pucku	Gospodarka pieniężna; Gospodarka mieniem; Dochody (przychody); Wydatki (koszty); Rachunkowość	1 audytor oraz 1 asystent audytora	30*	nie	Czas podany jako planowany może ulec zmianie.
4.	Gospodarka finansowa w I Liceum Ogólnokształcącym w Pucku	Gospodarka pieniężna; Gospodarka mieniem; Dochody (przychody); Wydatki (koszty); Rachunkowość	1 audytor oraz 1 asystent audytora	30*	nie	Czas podany jako planowany może ulec zmianie.
5.	Gospodarka finansowa w Domu Pomocy Społecznej w Lubkowie	Gospodarka pieniężna; Gospodarka mieniem; Dochody (przychody); Wydatki (koszty); Rachunkowość	1 audytor oraz 1 asystent audytora	30*	nie	Czas podany jako planowany może ulec zmianie.

* - obejmuje pracę w siedzibie jednostki oraz w siedzibie audytora

IV. Planowane czynności doradcze

L.p.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4
-	-	-	-

* - obejmuje pracę w siedzibie jednostki oraz w siedzibie audytora



V. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz czynności sprawdzające

L.p.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające oraz monitorowanie realizacji zaleceń	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	Weryfikacja prawidłowości wykorzystania dotacji w zakresie pokrywania wydatków – Kaszubska Spółdzielnia Socjalna „Przystań” w Pucku	Dotacje i subwencje	1 audytor oraz 1 asystent audytora	16*	Czas podany jako planowany może ulec zmianie.
2.	Gospodarka finansowa w Muzeum Ziemi Puckiej im. Floriana Ceynowy w Pucku	Gospodarka pieniężna; Gospodarka mieniem; Dochody (przychody); Wydatki (koszty); Rachunkowość	1 audytor oraz 1 asystent audytora	16*	Czas podany jako planowany może ulec zmianie.
3.	Gospodarka finansowa w Powiatowym Urzędzie Pracy w Pucku	Gospodarka pieniężna; Gospodarka mieniem; Dochody (przychody); Wydatki (koszty); Rachunkowość	1 audytor oraz 1 asystent audytora	16*	Czas podany jako planowany może ulec zmianie.
4.	Gospodarka finansowa w Powiatowym Centrum Kształcenia Zasadniczego i Ustawicznego w Pucku	Gospodarka pieniężna; Gospodarka mieniem; Dochody (przychody); Wydatki (koszty); Rachunkowość	1 audytor oraz 1 asystent audytora	16*	Czas podany jako planowany może ulec zmianie.

* - obejmuje pracę w siedzibie jednostki oraz w siedzibie audytora

VI. Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego.

L.p.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania eksperta	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
-	-	-	-	-	-	-

VII. Budżet czasu komórki audytu wewnętrznego

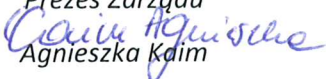
Liczba osób w komórce audytu wewnętrznego:	2 (1 audytor wewnętrzny oraz 1 asystent audytora)
--	--

Czynności	Zasoby ludzkie (osobodni)	Uwagi
Przeprowadzenie zadań zapewniających	150	-
Przeprowadzenie czynności doradczych	-	-
Monitorowanie i czynności sprawdzające	64	-
Czynności organizacyjne, w tym plan i sprawozdawczość	16	-
Inne	-	-

VIII. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego

Sporządzenie planu audytu na rok 2017 poprzedzono analizą ryzyk wpływających na realizację celów i zadań Starostwa Powiatowego w Pucku, w efekcie której wybrano obszary o największym ryzyku. Uwzględniając wyniki analizy oraz priorytety Zarządu Powiatu ustalono, że najwyższe ryzyko istnieje w jednostkach organizacyjnych Powiatu, wobec tego zaplanowano zadania zapewniające w pięciu z nich.

Na rok 2017 zaplanowano również przeprowadzenie czynności sprawdzających realizację zaleceń dotyczących zadań przeprowadzonych w 2016 roku.

Prezes Zarządu

Agnieszka Kałim

Biegły rewident nr rej. 12990

Teresa Stańska

Biegły rewident nr rej. 3836


STAROSTA
Jarosław Białk

Pieczątka i podpis
Starosty Powiatu Puckiego

Puck, dnia 30.12.2016 r.