

**Zarządzenie Nr 35/2018**  
**Starosty Aleksandrowskiego**  
**z dnia 27 grudnia 2018r.**

**w sprawie uzgodnienia rocznego „Planu audytu wewnętrznego na 2019 rok”.**

Na podstawie art. 283 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017, poz. 2077<sup>1</sup>) zarządza się, co następuje:

§ 1. Uzgadniam roczny „Plan audytu wewnętrznego na 2019 rok”, stanowiący załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierzam Sekretarzowi Powiatu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



STAROSTA  
ALEKSANDROWSKI

*Lidia Związczyńska*

---

<sup>1</sup> Zmiany do wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018r. poz. 62, 1000, 1366, 1669 i 1693

Starostwo Powiatowe w Aleksandrowie Kujawskim  
Ul. Słowackiego 8  
87-700 Aleksandrów Kujawskim

Załącznik do Zarządzenia  
Nr 35/2018 Starosty  
Aleksandrowskiego z dnia  
27 grudnia 2018r.

## PLAN AUDYTU NA ROK 2019

### 1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Starostwo Powiatowe w Aleksandrowie Kujawskim (jednostka, która zawarła umowę z audytorem usługodawcą)
2.	Liceum Ogólnokształcące im. St.Staszica w Ciechocinku
3.	Zespół Szkół Nr 1 Centrum Kształcenia Praktycznego w Aleksandrowie Kujawskim
4.	Zespół Szkół Nr 2 im. H.Dobrzańskiego „Hubala” w Aleksandrowie Kujawskim
5.	Szkoła Podstawowa Specjalna Nr 4 im. Jana Pawła II w Aleksandrowie Kujawskim
6.	Placówka Socjalizacyjna w Aleksandrowie Kujawskim
7.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Aleksandrowie Kujawskim
8.	Dom Pomocy Społecznej w Zakrzewie
9.	Zarząd Dróg Powiatowych w Aleksandrowie Kujawskim z/s w Odolionie
10.	Powiatowy Urząd Pracy w Aleksandrowie Kujawskim
11.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Aleksandrowie Kujawskim

**2. Wyniki analizy obszarów ryzyka - obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze**

Lp.	Obszar działalności jednostki				Poziom ryzyka w obszarze
	nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	typ obszaru działalności	obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	opis obszaru działalności wspomagającej	
1	2	3	4	5	6
1	system kontroli zarządczej	podstawowa oraz wspomagająca	nie	bezpieczeństwo / systemy informatyczne / gospodarka finansowa / zakupy / zarządzanie mieniem	średni
2	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	wspomagająca	tak	zakupy	niski
3	realizacja zadań i usługi administracyjne	podstawowa oraz wspomagająca	nie	zarządzanie	średni
4	budżet / finanse	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	średni
5	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	wysoki
6	gospodarka mieniem / majątkiem	wspomagająca	nie	zarządzaniem mieniem	wysoki
7	zasoby ludzkie / kadry	wspomagająca	nie	zarządzanie	średni
8	strategia i rozwój powiatu	wspomagająca	nie	zarządzanie	niski



### 3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

#### 3.1. Planowane zadania zapewniające oraz lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Uwagi
1	2	3	4
1.	Absorpcja funduszy unijnych przez Starostwo Powiatowe.	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue); system kontroli zarządczej; budżet / finanse	Starostwo Powiatowe w Aleksandrowie / 2019
2.	Funkcjonowanie Powiatowego Urzędu Pracy z uwzględnieniem gospodarki finansowej (wybrane zagadnienia).	system kontroli zarządczej; gospodarka mieniem / majątkiem; budżet / finanse; realizacja zadań i usługi administracyjne	Powiatowy Urząd Pracy w Aleksandrowie / 2019
3.	Funkcjonowanie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie z uwzględnieniem gospodarki finansowej (wybrane zagadnienia).	system kontroli zarządczej; gospodarka mieniem / majątkiem; budżet / finanse; realizacja zadań i usługi administracyjne	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Aleksandrowie / 2019

#### 3.2. Planowane czynności doradcze – nie dotyczy

3.3. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacji czynności sprawdzających – termin uzależniony jest od terminu realizacji zaleceń ustalonego przez audytowanego lub od podjętej przez Starostę decyzji dotyczącej realizacji zaleceń

3.4. Kontynuowanie zadań audytowych z roku 2018 – nie przewiduje się

#### 4. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach

Lp.	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1	2	3	4
1	zasoby ludzkie / kadry	2020	
2	strategia i rozwój powiatu	2020	
3	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	2021	

5. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki – audyt wewnętrzny prowadzony jest przez usługodawcę, stąd nie jest możliwe określenie informacji w osobodniach budżetu czasu komórki audytu wewnętrznego.

27.12.2018  
(data)

.....  
(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego –  
audytora usługodawcy)

27.12.2018  
(data)

STAROSTA  
ALEKSANDROWSKI  
*Lidia Zwierzchowska*  
.....  
(pieczęćka i podpis Starosty Aleksandrowskiego)