

## SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU W ROKU 2012

### 1. Przeprowadzone zadania audytowe/czynności doradcze

Lp.	Temat zadania zapewniającego/przedmiot czynności doradczej	Zadanie zapewniające (Z) Czynność doradcza (D)	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Uwagi
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Audyt bezpieczeństwa systemów informatycznych	Z	½	37	
2	Audyt wdrożonych systemów: „System pomiaru i monitorowania satysfakcji klientów” i „System rozwoju kadr”	D	½	38	
3	Ocena wdrożenia i funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Powiatu Lipnowskiego	D	½	25	
4	Prawidłowość i legalność udzielania zamówień publicznych o wartości nie przekraczającej 14 000 euro w Starostwie Powiatowym w Lipnie	D	½	Zadanie w toku	

### 2. Istotne ryzyka i słabości kontroli zarządczej (dotyczy ryzyka wysokiego)

Lp.	Istotne ryzyko	Łuki w kontroli zarządczej	Obszar ryzyka	Zalecenie	Termin realizacji zalecenia
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Brak opracowanego adekwatnego, skutecznego i efektywnego	Brak identyfikacji ryzyka związanego z zapewnieniem bezpieczeństwa	Informatyzacja	Przeprowadzenie analizy i oceny ryzyka związanego z zapewnieniem bezpieczeństwa	16.06.2012 r.

	sposobu zarządzania ryzykiem	systemów informatycznych i brak strategii zarządzania ryzykiem		systemów informatycznych oraz opracowanie strategii zarządzania ryzykiem	
2	Prawdopodobieństwo naruszenia bezpieczeństwa danych osobowych	Nie wszyscy pracownicy Starostwa Powiatowego zostali zapoznani z Polityką bezpieczeństwa	Informatyzacja	Zobowiązanie wszystkich pracowników do zapoznania się z Polityką bezpieczeństwa i złożenie pisemnego oświadczenia potwierdzającego ten fakt	16.06.2012 r.
3	Brak dostatecznej kontroli środków trwałych	Nieaktualny wykaz pomieszczeń tworzących obszar przetwarzania danych	Informatyzacja	Zobowiązanie do uaktualnienia wykazu pomieszczeń tworzących obszar przetwarzania danych	16.06.2012 r.
4	Planowanie ciągłości działań	Brak planów działalności w oparciu o cele i zadania jednostki, sporządzanych w co najmniej rocznej perspektywie	Wdrożenie i funkcjonowanie kontroli zarządczej	Sporządzanie planów działalności jednostki na kolejny rok kalendarzowy	Zobowiązano do sporządzenia planu do 31.12.2012 r.
5	Identyfikacja problemów w ramach organizacji	Brak identyfikacji i analizy ryzyka	Wdrożenie i funkcjonowanie kontroli zarządczej	Opracowanie procedur zarządzania ryzykiem oraz przeprowadzenie identyfikacji i analizy ryzyka	Zobowiązano do sporządzenia analizy do 31.01.2013 r.
6	Identyfikacja problemów w ramach organizacji oraz w ramach oceny pracowników	Brak przeprowadzonej samooceny funkcjonowania kontroli zarządczej; Brak podsumowania wyników przeprowadzonej	Wdrożenie i funkcjonowanie kontroli zarządczej	Systematyczne przeprowadzanie samooceny funkcjonowania systemu kontroli zarządczej; Pisemne podsumowanie wyników uzyskanych z	Cały rok

	samooceny kontroli zarządczej; Brak opracowania działań naprawczych w ramach stwierdzonych niedociągnięć w funkcjonowaniu kontroli zarządczej		przeprowadzonej samooceny; Opracowanie i wdrożenie działań naprawczych w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości w funkcjonowaniu systemu kontroli zarządczej	
--	--	--	--	--

### 3. Przeprowadzone czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczy czynności sprawdzające	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Niezrealizowane zalecenia	Uwagi
1.	2.	3.	4.	5.	6.
-	-	-	-	-	-

### 4. Znaczące odstępstwa od planu

Lp.	Odstępstwo	Przyczyny odstępstwa
1.	2.	3.
1.	Audyt gospodarowania środkami rzeczowymi i zabezpieczenia mienia powiatu	Rozpoczęto czynności audytowe związane z badaniem prawidłowości i legalności udzielania zamówień publicznych o wartości nie przekraczającej 14 000 euro w Starostwie Powiatowym w Lipnie.
2.	Audyt rzetelności i stosowności wydawanych decyzji administracyjnych	Zadanie audytowe zostało przeniesione na kolejny rok, w związku z pojawieniem się potrzeby pilnego przeprowadzenia czynności doradczych w innych obszarach działalności Starostwa Powiatowego

07.01.2013 r. Agnieszka Zajączkowska  
Audytor Wewnętrzny  
(data, pieczęć i podpis audytora wewnętrznego)

07.01.2013 r. Krzysztof Baranowski  
Starosta Lipnowski  
(data, pieczęć i podpis kierownika jednostki)