

## PLAN AUDYTU NA ROK 2013

### 1. Jednostki objęte audytem wewnętrznym<sup>1</sup>

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Starostwo Powiatowe w Lipnie

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

Lp.	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Typ obszaru działalności <sup>2</sup>	Opis obszaru działalności wspomagającej <sup>3</sup>	Poziom ryzyka w obszarze
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Sprawy kadrowo – płacowe	Działalność wspomagająca	Zarządzanie	91%
2.	Architektura i budownictwo Ochrona środowiska Gospodarka nieruchomościami	Działalność wspomagająca	Wykonywanie zadań	88%

### 3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

#### 3.1. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Plan ow an a lic zb a au dy to	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Estymacja	Uwagi
-----	---------------------------------	--	---	---	-----------	-------

<sup>1</sup> Należy wskazać jednostkę, w której audytor wewnętrzny jest zatrudniony

<sup>2</sup> Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką; zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami

<sup>3</sup> Kolumnę 4. należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie 3. : „działalność wspomagająca”. Wówczas należy wybrać odpowiednio: „gospodarka finansowa”, „zakupy”, „zarządzanie mieniem”, „bezpieczeństwo”, „systemy informatyczne”, „zarządzanie” lub inne.

			ró w w e w nę trz ny ch pr ze pr o w ad za ją cy ch za da ni e (w et at ac h)		o t r z e b a  p o w o ł a n i a  r z e c z o z n a w c y	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Polityka kadrowo – płacowa w jednostkach organizacyjnych Powiatu Lipnowskiego: Zarządzie Dróg Powiatowych w Lipnie, Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Lipnie, Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Lipnie, Placówce Opiekuńczo – Wychowawczej w Lipnie	Sprawy kadrowo – płacowe	½	45	T a k	-
2.	Badanie rzetelności, stosowności i terminowości	Architektura i Budownictwo Ochrona Środowiska	½	45	N i e	-

	wydawanych decyzji administracyjnych na podstawie przepisów prawa budowlanego, ochrony środowiska i gospodarki nieruchomościami	Gospodarka nieruchomościami			
--	---	-----------------------------	--	--	--

### 3.2. Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1.	2.	3.	4.
1.	½	6	-

### 4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Ocena prawidłowości przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na sprzedaż nieruchomości będących własnością Powiatu	Gospodarka nieruchomościami	½	6	-

### 5. 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.	Organizacja i funkcjonowanie urzędu	2014	-
2.	Sprawy	2014	-

.	kadrowo – płacowe		
3	Ochrona informacji niejawnych	2014	-
4	Budżet powiatu	2015	-
5	Utrzymanie i ochrona dróg	2015	-
6	Gospodarka nieruchomościami	2016	-
7	Organizacja i funkcjonowanie urzędu	2016	-

**6. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne)**  
Nie dotyczy

*31.12.2012 r. Agnieszka Zajączkowska  
Audytor Wewnętrzny  
(data, pieczęć i podpis audytora wewnętrznego)*

*31.12.2012 r. Krzysztof Baranowski  
Starosta Lipnowski  
(data, pieczęć i podpis kierownika jednostki)*