

Załącznik
do Uchwały Nr 148/1156/06
Zarządu Powiatu Gostyńskiego
z dnia 26 października 2006r.

Starostwo Powiatowe w Gostyniu

63-800 Gostyń ul. Wrocławska 256

.....
(nazwa i adres jednostki sektora
finansów publicznych)

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2007.

1. Informacje istotne dla przeprowadzenia audytu wewnętrznego (wg stanu na dzień 30 września roku poprzedzającego rok, na który sporządzony jest plan audytu)

1.	Nazwa jednostki, w której zatrudniony jest audytor wewnętrzny	Starostwo Powiatowe w Gostyniu 63-800 Gostyń ul. Wrocławska 256
2.	Podstawowe cele i obszary działania jednostek, w których audytor wewnętrzny prowadzi audyt wewnętrzny	Powiat Gostyński stanowi lokalną wspólnotę samorządową tworzoną przez mieszkańców powiatu oraz terytorium obejmujące gminy: Borek Wlkp., Gostyń, Krobia, Pępowo, Piaski, Pogorzela i Poniec. Powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne w imieniu własnym i na własne ryzyko. Jednostki organizacyjne Powiatu tworzy się w celu wykonywania zadań Powiatu. Powiatowe jednostki organizacyjne tworzy, przekształca, likwiduje oraz wyposaża w majątek Rada Powiatu. Podstawowe cele i obszary działania Powiatu objęte audytem wewnętrznym to: edukacja publiczna, ochrona zdrowia, pomoc społeczna, geodezja, kartografia i katastr, transport publiczny i drogi publiczne, przeciwdziałanie bezrobociu oraz aktywizacja lokalnego rynku pracy, polityka prorodzinna i wspieranie osób niepełnosprawnych, rolnictwo, leśnictwo i ochrona środowiska, gospodarka nieruchomościami, administracja architektoniczno-budowlana, ochrona przeciwpowodziowa, obronność i porządek publiczny.
3.	Struktura organizacyjna jednostki, w której	Audytor wewnętrzny zatrudniony w

	zatrudniony jest audytor wewnętrzny (zwięzły opis wskazujący na usytuowanie audytora wewnętrznego/komórki audytu wewnętrznego)	Starostwie Powiatowym w Gostyniu podlega bezpośrednio kierownikowi jednostki tj. Staroście Gostyńskiemu.
4.	Wykaz jednostek, w których audytor wewnętrzny prowadzi audyt wewnętrzny	Starostwo Powiatowe w Gostyniu, Dom Dziecka w Bodzewie, Dom Pomocy Społecznej w Chumiętkach, Dom Pomocy Społecznej w Chwałkowie, Dom Pomocy Społecznej w Rogowie, Dom Pomocy Społecznej w Zimnowodzie, Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Gostyniu, Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Gostyniu, PODGiK w Gostyniu, Powiatowy Urząd Pracy w Gostyniu, Powiatowy Zarząd Dróg w Gostyniu, Zespół Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych w Krobi, Zespół Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych w Pogorzeli, Zespół Szkół Ogólnokształcących w Gostyniu, Zespół Szkół Rolniczych w Grabonogu, Zespół Szkół Specjalnych w Brzeziu, Zespół Szkół Zawodowych w Gostyniu.
5. ^{*)}	Kwota środków publicznych (w mln zł) planowana do zgromadzenia przez jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny, w roku objętym planem audytu,	48,8
	w tym: środków wymienionych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (w mln zł)	—
6. ^{*)}	Planowana kwota wydatków i rozechodów środków publicznych jednostki, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny, w roku objętym planem audytu (w mln zł),	53,5
	w tym: środków wymienionych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (w mln zł)	—
7.	Liczba osób zatrudnionych w jednostce, w której zatrudniony jest audytor wewnętrzny,	85
	oraz łączna liczba osób zatrudnionych w pozostałych jednostkach, w których audytor wewnętrzny prowadzi audyt wewnętrzny	746

8.	Liczba osób zatrudnionych na stanowisku audytor wewnętrzny	1
9.	Inne informacje istotne dla przeprowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki	—

2. Analiza obszarów ryzyka

1.	Charakterystyka obszaru objętego audytem wewnętrznym	W celu przeprowadzenia analizy ryzyka na wstępie dokonano identyfikacji obszarów ryzyka. Identyfikację przeprowadzono biorąc pod uwagę zadania Powiatu wynikające z ustaw, Statutu Powiatu, oraz Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Gostyniu. Zidentyfikowane zadania pogrupowano w 19 następujących obszarach ryzyka: 1. Organizacja, zarządzanie kadrami oraz ochrona danych osobowych. 2. Planowanie oraz wykonywanie budżetu. 3. Sprawozdawczość. 4. Komunikacja i utrzymanie dróg. 5. Gospodarka nieruchomościami Powiatu i Skarbu Państwa. 6. Architektura i budownictwo. 7. Ochrona środowiska, rolnictwo i leśnictwo. 8. Oświata i wychowanie. 9. Pomoc społeczna. 10. Inwestycje powiatowe. 11. Zamówienia publiczne. 12. Informacja, promocja i komunikacja społeczna. 13. Pozyskiwanie i rozliczanie funduszy unijnych. 14. Współpraca z organizacjami pozarządowymi. 15. System informatyczny. 16. Przeciwdziałanie bezrobociu i aktywizacja lokalnego rynku pracy. 17. Powiatowy zasób gcodezyjno-kartograficzny, gospodarowanie środkami PFGZGiK. 18. Geolog powiatowy.
----	--	---

		19. Usługi administracyjne i obsługa interesantów.
2.	Opis metody analizy ryzyka	Do analizy ryzyka zastosowano metodę dellicką-grupę ekspercką. W pierwszym etapie przeprowadzono analizę ryzyka dla wszystkich 19 wyżej wymienionych obszarów ryzyka w celu ustalenia ich hierarchii ze względu na wielkość ryzyka. W drugim etapie dla obszarów o największym ryzyku dokonano dodatkowej analizy ryzyka dla procesów (potencjalnych zadań audytowych) w tych obszarach w celu wyłonienia najpilniejszych zadań do planu na 2007r.
3.	Wyniki analizy obszarów ryzyka	W wyniku przeprowadzonej analizy ustalono obszary o najwyższym poziomie ryzyka tj.: 1. Organizacja, zarządzanie kadrami oraz ochrona danych osobowych. 2. Usługi administracyjne i obsługa interesantów. 3. Przeciwdziałanie bezrobociu i aktywizacja lokalnego rynku pracy. 4. Pomoc społeczna.

4. Obszary ryzyka zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

Lp.	Obszar ryzyka	Poziom ryzyka (wysoki/średni/niski)
1.	Organizacja, zarządzanie kadrami oraz ochrona danych osobowych.	Średni
2.	Usługi administracyjne i obsługa interesantów.	Średni
3.	Przeciwdziałanie bezrobociu i aktywizacja lokalnego rynku pracy.	Średni
4.	Pomoc społeczna.	Średni

3. Tematy i proponowany harmonogram realizacji audytu wewnętrznego

Lp.	Temat audytu wewnętrznego	Proponowany termin przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Niezbędne zasoby (liczba osobodni)	Obszar ryzyka	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
-----	---------------------------	--	------------------------------------	---------------	--	-------