

Zarządzenie Nr 45 /2009  
Starosty Gdańskiego  
z dnia 30 października 2009 r.

w sprawie uzgodnienia rocznego „Planu audytu wewnętrznego na 2010 rok”

Na podstawie art. 53 ust. 1, 3 i 5 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych / Dz. U. z 2005 r. nr 249 poz. 2104 z późn. zm./ zarządzam, co następuje:

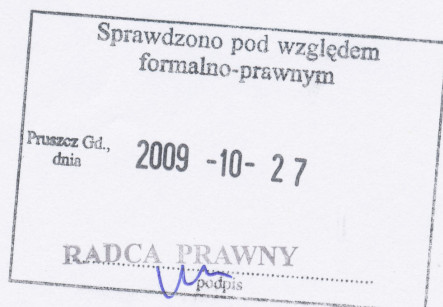
§ 1. Uzgadniam roczny „Plan audytu wewnętrznego na 2010 rok”. Plan ten stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA

Cezary Bieniasz-Krzywiec



## PLAN AUDYTU NA ROK 2010

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

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Starostwo Powiatowe w Pruszczu Gdańskim
2.	Dom Pomocy Społecznej „Leśny” w Zaskoczynie
3.	Zespół Szkół Rolniczych CKP w Rusocinie
4.	Zespół Szkół Ogrodniczych i Ogólnokształcących im. M.Raciborskiego w Pruszczu Gdańskim
5.	Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna w Pruszczu Gdańskim
6.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pruszczu Gdańskim
7.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Pruszczu Gdańskim
8.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Pruszczu Gdańskim
9.	Samodzielne Publiczne Pogotowie Ratunkowe w Pruszczu Gdańskim

### 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. 3 ustawy	Opis obszaru działalności wspomagającej 4)	
1	2	3	4	5	6
1.	Zarządzanie i gospodarowanie nieruchomościami.	Podstawowa	Nie		wysoki
2.	Zarządzanie majątkiem trwałym	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie mieniem	wysoki
3.	Zarządzanie kryzysowe	Podstawowa	Nie		wysoki
4.	Porządek publiczny i bezpieczeństwo obywateli	Podstawowa	Nie		niski
5.	System obsługi danych geodezyjnych i kartograficznych	Podstawowa	Nie		średni
6.	System obsługi w zakresie ochrony środowiska	Podstawowa	Nie		niski

7.	System obsługi w zakresie administracji architektoniczno-budowlanej	Podstawowa	Nie		niski
8.	System prowadzenie spraw pracowniczych	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	niski
9.	System zamówień publicznych	Wspomagająca	Nie	Zakupy	wysoki
10.	System obsługi kierowców oraz rejestracji pojazdów	Podstawowa	Nie		niski
11.	System wewnętrznej kontroli finansowej	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	średni
12.	Opracowywanie i aktualizowanie prawa miejscowego i wewnętrznego.	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	średni
13.	Prowadzenie postępowań administracyjnych	Podstawowa	Nie		średni
14.	Prowadzenie rachunkowości budżetowej	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	średni
15.	Obieg i kontrola dokumentów finansowo-księgowych	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	średni
16.	Prowadzenie inwentaryzacji	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa Zarządzanie mieniem	średni
17.	Prowadzenie gospodarki kasowej	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	średni

18.	Prowadzenie sprawozdawczości budżetowej i finansowej	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	wysoki
19.	System pobierania i gromadzenia środków publicznych	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	średni
20.	Planowanie, uchwalanie, wykonywanie budżetu	Wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	średni
21.	Udzielanie i rozliczanie dotacji na realizację zadań publicznych	Podstawowa	Nie		średni
22.	Funkcjonowanie funduszy celowych	Podstawowa	Nie		wysoki
23.	Zarządzanie systemami informatycznymi i bezpieczeństwo informacji	Wspomagająca	Tak	Systemy informatyczne	wysoki
24.	Zarządzanie drogami powiatowymi	Podstawowa	Tak		średni
25.	Realizacja zadań z zakresu oświaty	Podstawowa	Tak		niski
26.	Realizacja zadań z zakresu pomocy społecznej	Podstawowa	Nie		niski
27.	Realizacja zadań z zakresu kultury fizycznej i turystyki	Podstawowa	Nie		niski
28.	Polityka informacyjna i promocyjna Powiatu	Podstawowa	Nie		niski

29.	Utrzymywanie powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych	Podstawowa	Nie		niski
30.	System zarządzania i kontroli funduszami UE	Podstawowa	Tak		wysoki

### 3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

#### 3.1 Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1	Poprawność funkcjonowania systemów informatycznych w zakresie bezpieczeństwa informacji administracji systemem planów awaryjnych legalności oprogramow-	Zarządzanie systemami informatycznymi i bezpieczeństwo informacji.	1 etat	30 dni roboczych	Nie	

	ania rozbudowy systemu.					
2	Przygotowa- nie jednostki do absorpcji środków UE – od wniosku do rozliczenia projektu.	System zarządzania i kontroli funduszami UE	1 etat	30 dni roboczych	Nie	
3	Prawidłowość wykorzystywa- nia środków UE – kwalifikowal- ność wydatków, rozliczanie sprawozdawcz ość ewidencja księgową .	System zarządzania i kontroli funduszami UE	1 etat	25 dni roboczych	Nie	
4	Gospodarowa nie środkami budżetowymi , dokonywanie wydatków oraz nadzór w tym zakresie.	Planowanie, uchwalanie, wykonywanie budżetu	1 etat	40 dni roboczych	Nie	
5	Ocena opracowania dokumentacji przetargowej , pracy komisji przetargowej.	Zakupy	1 etat	25 dni roboczych	Nie	
6	Legalność stosowanych procedur postępowania przetargowe- go – wybór trybu , przygotowa- nie, realizacja	Zakupy	1 etat	10 dni roboczych	Nie	

	postępowan przetargo- wych.					
--	-----------------------------------	--	--	--	--	--

### 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

**Uwaga :** Plan audytu na rok 2010 nie uwzględnia zadań doradczych . W przypadku zaistnienia potrzeby realizacji zadania doradczego , zostanie ono zrealizowane , po uzgodnieniu ze Starostą , poza planem audytu wewnętrznego na rok 2010.

### 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 działania i przestrzegania przepisów prawnych w zakresie przetwarzania danych osobowych i polityki bezpieczeństwa informacji w Starostwie Powiatowym w Pruszczu Gdańskim .	Zarządzanie systemami informatycznymi i bezpieczeństwo informacji  System prowadzenia spraw pracowniczych	1,0 etat	10 dni roboczych	
2	Ocena umów zawieranych w Starostwie pod kątem stosowania mechanizmów kontrolnych i ich efektywności oraz ochrony	System zamówień publicznych	1,0 etat	15 dni roboczych	