

Uchwała Nr 219/2012  
Zarządu Powiatu Chodzieskiego  
z dnia 28 grudnia 2012 r.

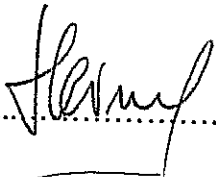
**w sprawie zatwierdzenia planu audytu wewnętrznego w jednostkach  
budżetowych Powiatu Chodzieskiego na rok 2013.**

Na podstawie art. 283 ust.1 w zw. z art. 274 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r., Nr 157 poz. 1240 z późn. zm), § 4 pkt 2 ppkt 1 Karty audytu wewnętrznego stanowiącej załącznik nr 1 do Uchwały Nr 202 /2012 Zarządu Powiatu Chodzieskiego z dnia 31 października 2012 r. w sprawie wprowadzenia zasad oraz sposobu funkcjonowania audytu wewnętrznego w Starostwie Powiatowym w Chodzieży oraz jednostkach budżetowych Powiatu Chodzieskiego, uchwała się co następuje:


§ 1. Ustala się plan audytu wewnętrznego na 2013 r. stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały wraz z analizą zasobów osobowych dla stanowiska Audytora wewnętrznego na rok 2013, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście i Audytorowi wewnętrznemu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta Chodzieski – Julian Hermaszczuk ..... 

Wicestarosta Chodzieski -Miroslaw Juraszek .....

Członkowie Zarządu: 1/ Piotr Jankowski ..... 

2/Antoni Kolasa ..... 

3/Rafał Gimzicki ..... 

**Plan audytu wewnętrznego w jednostkach budżetowych Powiatu Chodzieskiego na 2013 rok**

Lp.	Nazwa jednostki	Obszar ryzyka	Temat	Rodzaj ryzyka W-wysoki Ś- średni N- Niski	Rodzaj zadania Z- zapewniające D-doradcze	Liczba dni, przybliżony termin przeprowadzenia audytu
1.	Młodzieżowy Dom Kultury w Chodzieży	1. Zarządzanie i organizacja	Zarządzanie zasobami ludzkimi	W	Z	9 dni
		2. Gospodarka finansowa	Zarządzanie pracami planistycznymi związanymi z przygotowaniem projektu budżetu	W	Z	6 dni
				Razem:		15 dni I kwartał 2013
2.	Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Chodzieży	1. Zarządzanie i organizacja	Zarządzanie zasobami ludzkimi	W	Z	9 dni
		2. Gospodarka finansowa	Zarządzanie pracami planistycznymi związanymi z przygotowaniem projektu budżetu	W	Z	6 dni
				Razem:		15 dni II kwartał 2013
3.	Powiatowy Zarząd Dróg w Chodzieży z siedzibą w Milczu	1. Zarządzanie i organizacja	Zarządzanie zasobami ludzkimi	W	Z	9 dni
		2. Gospodarka finansowa	Zarządzanie pracami planistycznymi związanymi z przygotowaniem projektu budżetu	W	Z	6 dni
				Razem:		15 dni II kwartał 2013

Załącznik nr 1 do  
Uchwały  
Nr 418 / 2012  
Zarządu Powiatu  
Chodzieskiego  
z dnia 28 grudnia 2012 r.

## Plan audytu wewnętrznego w jednostkach budżetowych Powiatu Chodzieskiego na 2013 rok

Lp.	Nazwa jednostki	Obszar ryzyka	Temat	Rodzaj ryzyka W-wysoki Ś- średni N- Niski	Rodzaj zadania Z- zapewniające D-doradcze	Liczba dni, przybliżony termin przeprowadzenia audytu
4.	Dom Dziecka w Szamocinie	1. Zarządzanie i organizacja	Zarządzanie zasobami ludzkimi	W	Z	9 dni
		2. Gospodarka finansowa	Zarządzanie pracami planistycznymi związanymi z przygotowaniem projektu budżetu	W	Z	6 dni
		Razem:				
5.	Dom Pomocy Społecznej w Chodzieży	1. Zarządzanie i organizacja	Zarządzanie zasobami ludzkimi	W	Z	9 dni
		2. Gospodarka finansowa	Zarządzanie pracami planistycznymi związanymi z przygotowaniem projektu budżetu	W	Z	6 dni
		Razem:				
6.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Chodzieży	1. Zarządzanie i organizacja	Zarządzanie zasobami ludzkimi	W	Z	9 dni
		2. Gospodarka finansowa	Zarządzanie pracami planistycznymi związanymi z przygotowaniem projektu budżetu	W	Z	6 dni
		Razem:				

Plan audytu wewnętrznego w jednostkach budżetowych Powiatu Chodzieskiego na 2013 rok

Lp.	Nazwa jednostki	Obszar ryzyka	Temat	Rodzaj ryzyka W-wysoki Ś-średni N-Niski	Rodzaj zadania Z- zapewniające D-doradcze	Liczba dni, przybliżony termin przeprowadzenia audytu
7.	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza „Rodzina” w Studzieńcu	1. Zarządzanie i organizacja	Zarządzanie zasobami ludzkimi	W	Z	9 dni
		2. Gospodarka finansowa	Zarządzanie pracami planistycznymi związanymi z przygotowaniem projektu budżetu	W	Z	6 dni
Razem:						15 dni
						IV kwartał 2013
RAZEM:						105 dni

Zatwierdził:

21.12.2012 r.

STAROSTA

*Julia Piernaszczuk*  
Julia Piernaszczuk

(Data i podpis)

Sporządził

21.12.2012 r. *Aneta Grześkowiak*

p.o. Audytor wewnętrzny

Aneta Grześkowiak

**Plan audytu wewnętrznego w jednostkach budżetowych Powiatu Chodzieskiego na  
2013 rok**

Załącznik nr 2 do  
Uchwały Nr 118/2012  
Zarządu Powiatu  
Chodzieskiego  
z dnia 28 grudnia 2012 r.

**ANALIZA ZASOBÓW OSOBOWYCH DLA STANOWISKA AUDYTORA  
WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2013.**

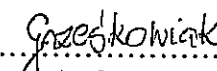
Na podstawie § 6 ust.1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 1 lutego 2010 r. w sprawie przeprowadzania i dokumentowania audytu wewnętrznego ( Dz.U. z 2010 r., Nr 21, poz. 108) analiza zasobów osobowych dla stanowiska audytora wewnętrznego przedstawia się następująco:

**ANALIZA ZASOBÓW OSOBOWYCH:**

1. Stanowisko prowadzące audyt wewnętrzny (1 etat).
2. Liczba dni roboczych (styczeń-grudzień 2013 r.)- 251 dni.
3. Liczba osobodni w 2013 roku 251.
4. Rozliczenie zasobów osobowych na poszczególne zadania i czynności audytowi:

L.p.	Zadania audytora wewnętrznego	Zasoby ludzkie ( liczba osobodni)
I.	Przeprowadzanie zadań audytowych, w tym:	<b>187</b>
1.1.	Zadania zapewniające	105
1.2.	Zadania zapewniające rozpoczęte w 2012 r. a kończone w 2013	10
1.3.	Czynności doradcze ( według potrzeb w trakcie roku)	10
1.4.	Dokumentacja poaudytowa ( w tym raport, rekomendacje) (7 jednostek x około 6 dni+ 2 czynności doradcze x około 3 dni)= 56+6=62	62
II.	Opracowanie technik przeprowadzania zadania audytowego	10
III.	Przeprowadzania czynności sprawdzających	-
IV.	Współpraca z innymi służbami kontrolnymi	5
V.	Czynności organizacyjne, w tym planowanie i sprawozdawczość	10
VI.	Szkolenia i rozwój zawodowy	8
VII	Urlopy	26
VIII.	Inne działania-rezerwa czasowa	5
	<b>RAZEM:</b>	<b>251</b>

Sporządził:

  
 .....  
 p.o. Audytor wewnętrzny  
 Aneta Grzeszkowiak