

**UCHWAŁA NR 315/2013
ZARZĄDU POWIATU CHODZIESKIEGO**

z dnia 30 września 2013 r.

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

Na podstawie art. 283 ust.1 w związku z art.274,ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.), w związku z § 9 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) uchwała się co następuje:

§ 1. Załącznik nr 1 i 2 do uchwały Nr 218/2012 Zarządu Powiatu Chodzieskiego z dnia 28 grudnia 2012 r., w sprawie zatwierdzenia planu audytu wewnętrznego w jednostkach budżetowych Powiatu Chodzieskiego na rok 2013, otrzymują brzmienie odpowiednio załączników nr 1 i nr 2 do niniejszej uchwały.

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

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podpisania.

Starosta Julian Hermaszczuk

Wicestarosta Mirosław Juraszek

Członkowie: Rafał Gimzicki

 Piotr Jankowski

 Antoni Kolasa

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	12 dni
		2. Gospodarka finansowa	Zarządzanie pracami planistycznymi związanymi z przygotowaniem projektu budżetu.	W	Z	8 dni
				Razem: 20 dni III/ IV kwartał 2013		
3.	Dom Dziecka w Szamocinie	1. Zarządzanie i organizacja	Zarządzanie zasobami ludzkimi	W	Z	12 dni
		2. Gospodarka finansowa	Zarządzanie pracami planistycznymi związanymi z przygotowaniem projektu budżetu.	W	Z	8 dni
				Razem: 20 dni IV kwartał 2013		

Zatwierdził:

.....

Sporządził:

.....

p.o. Audytor wewnętrzny

Aneta Grześkowiak

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

(aktualizacja danych po uwzględnieniu zmiany planu audytu na 2013 r.)

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 (7 październik 2013 r.-grudzień 2013 r.)- 58 dni.
3. Liczba osobodni w 2013 roku(po zmianie planu audytu) – 58 dni
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:	39
1.1.	Zadania zapewniające	20
1.2.	Zadania zapewniające rozpoczęte przed zmianą planu audytu- MOS w Chodzieży 7 dni	
	Zadania zapewniające po zmianie planu audytu- MOS w Chodzieży 13 dni	13
1.3.	Czynności doradcze (według potrzeb w trakcie roku)	0
1.4.	Dokumentacja poaudytowa (w tym raport, rekomendacje) (2 jednostki x około 3 dni) =6	6
II.	Opracowanie technik przeprowadzania zadania audytowego	3
III.	Przeprowadzania czynności sprawdzających	-
IV.	Współpraca z innymi służbami kontrolnymi	-
V.	Czynności organizacyjne, w tym planowanie i sprawozdawczość	5
VI.	Szkolenia i rozwój zawodowy	
VII	Urlop zaplanowany od 18.09. -4.10. 2013 r.) Urlopy (ilość dni do wykorzystania w 2013 r. po zmianie planu audytu - 11 dni)	11
VIII.	Inne działania-rezerwa czasowa	
	RAZEM:	58

Sporządził:

p.o Audytor wewnętrzny

.....
Aneta Grześkowiak

UZASADNIENIE

Na podstawie szczegółowej analizy zasobów osobowych dla stanowiska audytora wewnętrznego na 2013 rok, zgodnie z § 9 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), przyjęty plan audytu wewnętrznego na rok 2013 Uchwałą nr 218/2012 Zarządu Powiatu Chodzieskiego z dnia 28 grudnia 2012 r. nie zostanie zrealizowany w pełnym wymiarze.

Zmiany planu audytu wewnętrznego w jednostkach budżetowych Powiatu Chodzieskiego na 2013 rok, spowodowane są długotrwałą nieobecnością pracownika z powodu choroby oraz rozszerzeniem zakresu przedmiotowego zadań o bieżący rok.

Zatwierdzenie powyższego projektu nie powoduje dodatkowych skutków finansowych.