

UCHWAŁA NR 140/2015
ZARZĄDU POWIATU CHODZIESKIEGO

z dnia 23 grudnia 2015 r.

w sprawie zatwierdzenia planu audytu wewnętrznego w jednostkach budżetowych Powiatu Chodzieskiego na 2016 rok

Na podstawie art. 283 ust. 1 i ust. 3 w zw. z art. 274 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze 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. Zatwierdza się plan audytu wewnętrznego na 2016 r. stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały wraz z budżetem czasu dla stanowiska Audytora wewnętrznego na rok 2016, 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

Julian Hermaszczuk

Wicestarosta

Mirosław Juraszek

Członkowie

Zarządu:

Eugeniusz Bogdan

Roman Golcz

Remigiusz Nowak

**BUDŻET CZASU DLA STANOWISKA AUDYTORA WEWNĘTRZNEGO
NA ROK 2016.**

Na podstawie § 9 ust. 1 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz.U. z 2015 r., poz. 1480) budżet czasu dla stanowiska audytora wewnętrznego przedstawia się następująco:

BUDŻET CZASU DLA STANOWISKA AUDYTORA WEWNĘTRZNEGO W 2016 R.:

1. Stanowisko prowadzące audyt wewnętrzny (1 etat).
2. Liczba dni roboczych (styczeń-grudzień 2016 r.)- 252 dni.
3. Liczba osobodni w 2016 roku 252.
4. Rozliczenie budżetu czasu na poszczególne zadania i czynności audytowe:

L.p.	Zadania audytora wewnętrznego	Zasoby ludzkie (liczba osobodni)
I.	Przeprowadzanie zadań audytowych, w tym:	167
1.1.	Zadania zapewniające (w tym dokumentacja: przegląd wstępny, poaudytowa: raport, rekomendacje)	100
1.2.	Zadania zapewniające rozpoczęte w 2015 r. – kończone w 2016 r. (22 dni z planu audytu za 2015 r. + 10 dni dokumentacja poaudytowa: raport, rekomendacje)	32
1.3	Czynności doradcze (według potrzeb w trakcie roku)	20
1.4.	Czynności sprawdzające : Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Chodzieży (wykonanie rekomendacji wydanych w 2015 r.)	15
II.	Opracowanie technik przeprowadzania zadania audytowego	20
III.	Współpraca z innymi służbami kontrolnymi	5
IV.	Czynności organizacyjne, w tym planowanie i sprawozdawczość	15
V.	Szkolenia i rozwój zawodowy	5
VI.	Urlopy	35
	-bieżący	26
	-zaległy	3
	- inne nieobecności (chorobowe -historycznie)	6
VII.	Inne działania-rezerwa czasowa	5
	RAZEM:	252

Zatwierdził:

STAROSTA

22.12.2015v

[Podpis]
Janina Karbowniczak

(data i podpis)

Sporządził:

22.12.2015v. *[Podpis]*
Aneta Karbowniczak

p.o. Audytor wewnętrzny
Aneta Karbowniczak

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr 140/2015
Zarządu Powiatu Chodzieskiego
z dnia 23 grudnia 2015 r.

**Plan audytu wewnętrznego w jednostkach budżetowych Powiatu Chodzieskiego
na 2016 rok**

Lp.	Nazwa jednostki	Obszar działalności	Temat	Rodzaj ryzyka W- wysoki Ś- średni N- Niski	Rodzaj zadania Z- zapewniające D- doradcze S- sprawdzające	Liczba dni, przewidywany termin przeprowadzenia audytu
1.	Centrum Edukacji Zawodowej w Chodzieży	Bezpieczeństwo informatyczne	Procedury zabezpieczenia dostępu do systemu komputerowego	W	Z	30 dni I kwartał 2016 r.
2.	Zespół Szkół Licealno-Gimnazjalnych w Ratajach	Bezpieczeństwo Informatyczne	Wykonywanie nadzoru nad legalnością oprogramowania	W	Z	30 dni II kwartał 2016 r.
3.	Powiatowy Urząd Pracy w Chodzieży	Finanse i księgowość	Prowadzenie ksiąg rachunkowych (w wybranym zakresie)*	W	Z	40 dni III kwartał 2016 r.
4.	Jednostki budżetowe Powiatu Chodzieskiego	Według bieżących potrzeb	Według bieżących potrzeb		D	20 dni Według bieżących potrzeb
5.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Chodzieży	Finanse i księgowość	Czynności sprawdzające wykonanie rekomendacji wydanych w 2015 r.		S	15 dni

Zatwierdził:

22.12.2015r. 
Juliane Formaszczyk

(data i podpis)

Sporządził:

22.12.2015r. 
Aneta Karbowniczak

p.o. Audytor wewnętrzny

Aneta Karbowniczak

* Zgodnie z § 15 i 16 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz.U. z 2015 r., poz. 1480) szczegółowy zakres zadania zapewniającego zostanie określony w programie zadania.

UZASADNIENIE

Nałożone na przewodniczącego zarządu jednostki samorządu terytorialnego zadania związane z audytem wewnętrznym, wynikające z art. 276 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.), powodują konieczność wykonywania audytów wewnętrznych w jednostkach organizacyjnych Powiatu.

Zgodnie z art. 272 ust.1 audyt wewnętrzny jest działalnością niezależną i obiektywną, której celem jest wspieranie kierownika jednostki w realizacji celów i zadań przez systematyczną ocenę kontroli zarządczej oraz czynności doradcze. Ocena dotyczy w szczególności adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej w jednostce sektora finansów publicznych.

Zatwierdzenie powyższego projektu nie powoduje dodatkowych skutków finansowych.