

**UCHWAŁA NR 321/2017**  
**ZARZĄDU POWIATU CHODZIESKIEGO**

z dnia 21 grudnia 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia planu audytu wewnętrznego w jednostkach budżetowych**  
**Powiatu Chodzieskiego na rok 2018**

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 2017 r., poz. 2077), § 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 2018 r. stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały wraz z budżetem czasu dla stanowiska Audytora wewnętrznego na rok 2018, stanowiącym 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 :                Remigiusz Nowak .....

                                  Eugeniusz Bogdan.....

                                  Adrian Urbański .....

## Plan audytu wewnętrznego w jednostkach budżetowych Powiatu Chodzieskiego na 2018 rok

Lp.	Nazwa jednostki	Obszar działalności/	Obszar ryzyka	Temat	Rodzaj ryzyka W-wysoki Ś- średni N- Niski	Rodzaj zadania Z- zapewnijące D-doradcze S-sprawdzające	Liczba dni, przewidywany termin przeprowadzenia audytu
1.	Starostwo Powiatowe w Chodzieży	Gospodarka mieniem	Gospodarowanie zasobami	Gospodarka środkami trwałymi, wyposażeniem oraz wartościami niematerialnymi i prawnymi	W	Z	35 dni I kwartał 2018 r.
2.	Starostwo Powiatowe w Chodzieży	Gospodarka mieniem	Inwentaryzacja	Inwentaryzacja	W	Z	35 dni II kwartał 2018 r.
3.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Chodzieży	Gospodarka finansowa	Finanse i księgowość	1. Prowadzenie ksiąg rachunkowych (w wybranym zakresie)* 2. Zarządzanie pracami planistycznymi związanymi z przygotowaniem projektu budżetu i jego realizacja	W	Z	30 dni II/ III kwartał 2018 r.
4.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Chodzieży	Gospodarka finansowa	Finanse i księgowość	Czynności sprawdzające wykonanie rekomendacji wydanych w 2015 r.		S	7 dni II/ III kwartał 2018 r.
5.	Powiatowy Urząd Pracy w Chodzieży	Gospodarka finansowa	Finanse i księgowość	Prowadzenie ksiąg rachunkowych (w wybranym zakresie)*	W	Z	40 dni IV kwartał 2018 r.

Zatwierdził:

18.12.2017 r.

**STAROSTA**  
  
Julian Hermaszczuk

(data i podpis)

Sporządził:

18.12.2017 r. 

Audytorka wewnętrzna  
Aneta Karbowniczak

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 321/2017  
Zarządu Powiatu Chodzieskiego  
z dnia 21 grudnia 2017 r.

\* 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 z późn. zm.) szczegółowy zakres zadania zapewnającego zostanie określony w programie zadania.

**Plan audytu wewnętrznego w jednostkach budżetowych Powiatu Chodzieskiego  
na 2018 rok**

**BUDŻET CZASU DLA STANOWISKA AUDYTORA WEWNĘTRZNEGO  
NA ROK 2018.**

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 z późn. zm.) budżet czasu dla stanowiska audytora wewnętrznego przedstawia się następująco:

**ANALIZA ZASOBÓW OSOBOWYCH:**

1. Stanowisko prowadzące audyt wewnętrzny (1 etat).
2. Liczba dni roboczych ( od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.)- 251 dni.
3. Liczba osobodni w 2018 roku 251.
4. Rozliczenie zasobów osobowych na poszczególne zadania i czynności audytowe:

L.p.	Zadania audytora wewnętrznego	Zasoby ludzkie ( liczba osobodni)
I.	Przeprowadzanie zadań audytowych, w tym:	172
1.1.	Zadania zapewniające (wszystkie czynności związane z przeprowadzaniem i dokumentowaniem zadań w tym: planowanie, wykonywanie i dokumentowanie zadań zapewniających)	140
1.2.	Zadania zapewniające rozpoczęte w 2017 r. – zakończone w 2018 r. LO w Chodzieży	17
1.3.	Czynności doradcze (wszystkie czynności związane z przeprowadzaniem i dokumentowaniem zadań doradczych - według potrzeb w trakcie roku)	0
1.4.	Monitorowanie wykonania zaleceń ( rekomendacji)- 8 dni, realizacja czynności sprawdzających -Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Chodzieży 7 dni	15
II.	Opracowanie technik przeprowadzania zadania audytowego	7
III.	Panowanie i sprawozdawczość ( tj. przygotowanie: rocznego planu audytu, opracowanie sprawozdania z wykonania planu, informacji o realizacji zadań z zakresu audytu)	15
IV.	Szkolenia i rozwój zawodowy	10
V.	Urlopy	38
	-bieżący (od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.)	26
	-zaległy	7
	- inne nieobecności (chorobowe-historycznie, opieka nad zdrowym dzieckiem do 14 roku życia- art. 188 § 1 Kodeksu pracy )	5
VI.	Inne działania-rezerwa czasowa	9
	<b>RAZEM:</b>	<b>251</b>

Sporządził:  
18.12.2017r. *Karbowniczak*  
Audytor wewnętrzny  
Aneta Karbowniczak