

Plan audytu w jednostkach organizacyjnych Powiatu Węgorzewskiego - 2012 r.

1. Planowane zadania zapewniające.

Lp	Temat zadania	Jednostka	Planowany termin	Niezbędne zasoby (osobodni)	Obszar ryzyka
1	Przestrzeganie zasad prowadzenia rachunkowości.	<i>Zespół Szkół Ogólnokształcących w Węgorzewie</i>	Luty-marzec 2012	30	- ewidencjonowania dokumentów, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy o rachunkowości,
		<i>Zespół Szkół Zawodowych w Węgorzewie</i>	Maj –czerwiec 2012	30	- oznaczania i identyfikowania segregatorów i dokumentów w nich kompletowanych, na podstawie ustawy o rachunkowości ,
		<i>Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna</i>	Lipiec - sierpień 2012	30	- znakowania dokumentów wewnętrznych i zewnętrznych,
		<i>Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Węgorzewie</i>	Wrzesień - październik 2012	30	- sprawdzenia procedur zarządzania środkami finansowymi zapewniającymi rzetelną i terminową realizację i dokumentowanie operacji, w oparciu o ustawę o finansach publicznych,
		<i>Powiatowy Urząd Pracy w Węgorzewie</i>	Listopad – grudzień 2012	30	- sprawdzenia czy procedury wewnętrzne jednostki gwarantują rzetelność dokumentów z ewidencją księgową, - badania poprawności księgowania (zgodność z zakładowym planem kont, oraz z zapisami w ewidencji księgowej oraz treścią dokumentów

					<p>źródłowych, posiadanie wyodrębnionej ewidencji księgowej),</p> <ul style="list-style-type: none"> - sprawdzenia zgodności sprawozdań, - oceny prawidłowości i wiarygodności poniesionych wydatków faktycznie poniesione, zasadne, celowe, oszczędne, zgodne z zasadami wynikającymi z przepisów ustawy o finansach publicznych, - kontroli formalnej faktur i ich zgodność z rzeczywistym przebiegiem,
--	--	--	--	--	--

2. Planowane czynności doradcze.

Bieżące czynności doradcze z zadań objętych audytem - 5 osobodni.

3. Planowane czynności doraźne

Opracowywanie planów, programów zadań, sprawozdań – 10 osobodni.

Razem: 165 osobodni*

*Liczba dni roboczych przeznaczonych na audyty, wykonywane przez 1 osobę (po uwzględnieniu wszystkich zadań organizacyjnych i nieobecności) może wynosić około **160** dni rocznie

Halina Faj
Starosta Węgorzewski