ZAŁĄCZNIK NR 5

Przedmiotowy zakres audytu: zarządzanie zasobami ludzkimi.

I. Powiatowy Urząd Pracy - obiekty kontroli

1. Kontrola ewidencjonowania , wydawania i przyjmowania wniosków o dofinansowanie.
2. Prawidłowość wstępnej analizy informacji zawartych we wnioskach.
3. Kontrola szczegółowa wniosków.
4. Prawidłowość wyliczania efektów ekonomicznych wniosków.
5. Ocena kontroli zewnętrznych wnioskodawców.
6. Kontrola dokumentów przekazywanych do zatwierdzenia wniosków.
7. Kontrola decyzji o przyznaniu pożyczki bądź kredytu.
8. Ocena możliwości odwoławczych wnioskodawców.
9. Wymagania dotyczące kwalifikacji pracowników - szkolenia.

II. Przedmiot i zakres audytu: ocena systemu kontroli wewnętrznej - WSZYSTKIE KOMÓRKI ORGANIZACYJNE - obiekty kontroli

1. :Przedmiot kontroli wewnętrznej;
2. Monitorowanie systemu kontroli;
3. Dokumentowanie przeprowadzonych kontroli wewnętrznych.

III. Przedmiotowy zakres audytu: zamówienia publiczne - WYDZIAŁ ORGANIZACYJNY , GOSPODARKI NIERUCHOMOŚCIAMI oraz INAFRSTRUKTURY SPOŁECZNEJ I SPRAW OBYWATELSKICH- obiekty kontroli:

1. Ocena sposobu przygotowania i przeprowadzenia zamówień publicznych prowadzonych przez Starostwo.
2. Kontrole gwarantujące, że dokonane zakupy są uzasadnione, autoryzowane i przewidziane w planie finansowym (budżecie).

IV. Przedmiotowy zakres audytu: ocena procesów inwestycyjnych w zakresie drogownictwa - WYDZIAŁ DRÓG i MOSTÓW:

1. Celowość inwestycji.
2. Realność i kompletność dokumentacji projektowo - kosztorysowej.
3. Prawidłowość dokumentacji procesów inwestycyjnych.
4. Terminowość oraz okres realizacji inwestycji lub poszczególnych ich etapów.
5. Rozliczenia inwestycji.
6. Efekty ekonomiczne i społeczne.

V. Przedmiotowy zakres audytu: budżet - WYDZIAŁ FINANSOWY - Skarbnik Powiatu - obiekt kontroli

1. Uchwalanie budżetu oraz uchwalanie planów finansowych.
2. Wykonanie budżetu.
3. Zmiany budżetu i zmiany planów finansowych.

VI. Przedmiotowy zakres audytu: polityka informacyjna i promocyjna Powiatu - WYDZIA.Ł INFRASTRUKTURY SPOŁECZNEJ I SPRAW OBYWATELSKICH - obiekty kontroli:

1. Pozyskiwanie środków promocyjnych na realizacje zadań Powiatu.
2. Przygotowywanie i prowadzenie projektów współfinansowanych przez Unię Europejską.
3. Realizacja środków przeznaczonych na promocje.
4. Wydatkowanie środków na prowadzenie spraw z organizacjami pozarządowymi i instytucjami kulturalnymi.
5. Wydatkowanie środków na inne imprezy promujące powiat (np. sportowe, turystyczne, wizyty, itp.).

VII. Przedmiotowy zakres audytu: nadzór właścicielski -WYDZIAŁ GOSPODARKI NIERUCHOMOŚCIAMI - obiekty kontroli:

1. Nadzór nad działalnością jednostek organizacyjnych Powiatu w ramach podziału zadań między członków Zarządu.
2. Nadzorowanie gospodarowania środkami budżetowymi przez jednostki organizacyjne powiatu.

3. Polityka kadrowa.

4. Analiza planów zakupów.

VIII. Przedmiot oraz zakres audytu: gospodarka kasowa - WYDZIAŁ FINANSOWY I JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE POWIATU- obiekt kontroli:

1. Zasady gospodarki kasowej.

2. Funkcjonowanie kas i dokumentowanie operacji gotówkowych.

IX. Przedmiotowy zakres audytu: zarządzanie systemami informatycznymi, bezpieczeństwo informatyczne - WYDZIAŁ ORGANIZACYJNY - obiekt kontrolowany:

1. Środki kontroli zabezpieczenia dostępu do komputerów.

2. Środki kontroli zabezpieczające dostęp do danych.

3. Administrowanie systemu, sprzętu.

4. Archiwizacja danych.

5. Procedury zapewniające ochronę informacji niejawnych.

6. Udostępnienie danych osobowych i ich przetwarzania.

X. Przedmiotowy zakres audytu: ocena stanu rejestracji pojazdów- WYDZIAŁ KOMUNIKACJI - obiekt kontroli:

1. Wydawanie licencji, zezwoleń, zaświadczeń, uprawnień.

2. Ocena systemu rejestracji pojazdów.

3. Wydawanie uprawnień do kierowania pojazdami.

4. Wpływy z opłaty komunikacyjnej.

5. Dokumentowanie wpływów.

XI. Przedmiotowy zakres audytu: ochrona środowiska – WYDZIAŁ OCHRONY ŚRODOWISKA ROLNICTWA I LEŚNICTWA - OBIEKT AUDYTU:

1. Postępowanie administracyjne, wydawanie zezwoleń, występowanie opłat, kar, odszkodowań itp., prowadzone z zakresu:

    > ochrony środowiska,

    > gospodarki wodnej,

> rybołówstwa śródlądowego,

> leśnictwa,

> prawa łowieckiego,

> prawa geologicznego,

> prawa rolnego,

> ochrony zwierząt.

XII. Przedmiotowy zakres audytu: dochody budżetowe - WYDZIAŁ FINANSOWY, KOMUNIKACJI I TRANSPORTU oraz DRÓG I MOSTÓW - obiekt kontroli:

1. Wpływy z opłat komunikacyjnych.
2. Wpływy z PIT - ów.
3. Wpłaty z opłat różnych.

XIII. Przedmiotowy zakres audytu: rozliczenia inwentaryzacji - WYDZIAŁ FINANSOWY - obiekt kontroli:

1. Zasady prowadzenia i rozliczenia inwentaryzacji.
2. Przestrzeganie terminów inwentaryzacyjnych.]
3. Dokumentacja i składy komisji inwentaryzacyjnej.
4. Ewidencja rozliczania różnic inwentaryzacyjnych i unormowania wewnętrzne w tym zakresie.

XIV. Przedmiotowy zakres audytu - analiza systemu wynagrodzeń i realizacja wydatków płacowych w PLACÓWKACH OŚWIATOWYCH WYCHOWAWCZYCH - obiekt kontroli:

1. Regulaminy i systemy płacowe;
2. Płace wynikające z karty nauczyciela;
3. Wydatki płacowe pozostałe;
4. Wykorzystanie godzin pracy wynikające z Karty Nauczyciela;
5. Umowy zlecenia i umowy o dzieło;
6. Regulaminy premiowania.