

PA.1721.3.2019

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO POWIATU RADOMSzcZAŃSKIEGO NA ROK 2020

WYKAZ JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH (JEDNOSTEK SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH) POWIATU RADOMSzcZAŃSKIEGO OBJĘTYCH AUDYTEM WEWNĘTRZNYM:

1.	Jednostka organizacyjna (jednostka sektora finansów publicznych) Powiatu Radomszczańskiego:
	Starostwo Powiatowe w Radomsku, ul. Leszka Czarnego 22, 97-500 Radomsko
2.	Jednostki organizacyjne (jednostki sektora finansów publicznych), dla których organem prowadzącym jest Powiat Radomszczański, w tym:
	1. I Liceum Ogólnokształcące im. Feliksa Fabianiego w Radomsku 2. II Liceum Ogólnokształcące im. Krzysztofa Kamila Baczyńskiego w Radomsku 3. Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 1 im. Stanisława Staszica w Radomsku 4. Zespół Szkół Drzewnych i Ochrony Środowiska w Radomsku 5. Zespół Szkół Elektryczno - Elektronicznych im. prof. Janusza Groszkowskiego w Radomsku 6. Zespół Szkół Ekonomicznych im. Tadeusza Kotarbińskiego w Radomsku 7. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Przedborzu 8. Zespół Placówek Oświatowo – Wychowawczych w Radomsku 9. Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Radomsku 10. Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Radomsku 11. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Radomsku 12. Dom Pomocy Społecznej w Radomsku 13. Dom Pomocy Społecznej w Radziechowicach 14. Powiatowy Urząd Pracy w Radomsku

15. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej PRO FAMILIA w Radomsku 16. Szpital Powiatowy w Radomsku 17. Powiatowa Hala Sportowa w Radomsku 18. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza „Kamil” w Strzałkowie
--

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O KOMÓRCE AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

Lp.	imię i nazwisko	nazwa stanowiska	numer telefonu	adres poczty elektronicznej	wymiar czasu pracy (w etatach / umowa zlecenie)	posiadane uprawnienia (kwalifikacje zawodowe)	uwagi
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Elżbieta Siwik	Audytór Wewnętrzny	(44) 68 58 960	audytór@radomszczanski.pl	1/2 etatu	Egzamin państwowy na Audytora Wewnętrznego złożony w Ministerstwie Finansów <i>Zaświadczenie Ministra Finansów Nr 2045/2006</i>	Uprawnienia do przeprowadzania oceny jakości audytu wewnętrznego z Międzynarodowymi Standardami Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrznego (Akredytacja IIA Global – Internal Quality Assessment /Validator Nr 019/13/IIAPL)

II. WYNIKI PRZEPROWADZONEJ ANALIZY RYZYKA - zidentyfikowane obszary działalności jednostki z określeniem szacowanego poziomu ryzyka

Lp.	Obszar działalności (obszar audytu)	Typ działalności	Wartość liczbowa ryzyka / poziom ryzyka
1.	Edukacja publiczna	Podstawowa	Wysokie
2.	Organizacja i zarządzanie	Wspomagająca	Wysokie
3.	Przeciwdziałanie bezrobociu oraz aktywizacja lokalnego rynku pracy	Podstawowa	Wysokie
4.	Kultura i Sport	Podstawowa	Wysokie

5.	Ochrona Zdrowia	Podstawowa	Wysokie
6.	Budżet Powiatu	Wspomagająca	Wysokie
7.	Rachunkowość budżetowa	Wspomagająca	Wysokie
8.	Promocja Powiatu	Wspomagająca	Średnie
9.	Mienie Powiatu	Wspomagająca	Średnie
10.	Pomoc społeczna i polityka prorodzinna	Podstawowa	Średnie
11.	Komunikacja i transport zbiorowy	Podstawowa	Średnie
12.	Drogi publiczne	Podstawowa	Średnie
13.	Gospodarka nieruchomościami	Podstawowa	Średnie
14.	Usługi w zakresie ochrony środowiska, gospodarki wodnej, rolnictwa i leśnictwa	Podstawowa	Średnie
15.	Usługi w dziedzinie geodezji	Podstawowa	Niskie
16.	Usługi w zakresie architektury i budownictwa	Podstawowa	Niskie
17.	Porządek publiczny i bezpieczeństwo obywateli	Podstawowa	Niskie
18.	Ochrona praw konsumentów	Podstawowa	Niskie

III. WYNIKI PRZEPROWADZONEJ ANALIZY ZASOBÓW OSOBOWYCH

Lp.	OPIS	liczba osobodni	% z łącznie osobodni roboczych
1.	Łącznie osobodni roboczych w roku, w tym:	126	100%
2.	Czas przeznaczony na szkolenia i rozwój zawodowy	5	3,97 %
3.	Czas przeznaczony na czynności organizacyjne, w tym planowanie i sprawozdawczość	5	3,97 %
4.	Urlopy i inne nieobecności (osobodni)	13	10,31 %
5.	Rezerwa czasowa (osobodni)	3	2,38 %

6.	Inne czynności, np. zadania związane z aktualizacją procedowania / archiwizacją dokumentacji audytowej	5	3,97 %
Pozostały łączny czas dostępny (liczba osobodni) z tego:		95	75,40 %
7.	Zadania zapewniające	60	47,62 %
8.	Czynności doradcze	25	19,84 %
9.	Czynności sprawdzające oraz monitorowanie realizacji zaleceń	10	7,94 %
10.	Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego	0	0,00 %

V. LISTA OBSZARÓW DZIAŁALNOŚCI, W KTÓRYCH ZOSTANĄ PRZEPROWADZONE ZADANIA ZAPEWNIAJĄCE wraz z tematem zadania zapewniającego i informacją na temat czasu planowanego na realizację poszczególnych zadań zapewniających.

Lp.	Obszar działalności	Temat zadania zapewniającego	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Planowana liczba osobodni	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Planowany termin przeprowadzenia zadania (w kwartałach)	Uwagi
1.	Edukacja publiczna	Ocena prawidłowości prowadzenia Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Radomsku	30	30 osobodni	Nie	I – II kwartał	Brak
2.	Organizacja i zarządzanie	Ocena Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji (SZBI) stosownie do zapisów rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych).	30	30 osobodni	Tak	II -III kwartał	Audyt wewnętrzny obejmie Starostwo Powiatowe w Radomsku

VI. LISTA OBSZARÓW DZIAŁALNOŚCI, W KTÓRYCH ZOSTANĄ PRZEPROWADZONE CZYNNOŚCI DORADCZE wraz z możliwym tematem określającym czynności doradcze i informacją na temat czasu planowanego na realizację poszczególnych czynności doradczych.

Lp.	Obszar działalności	Temat czynności doradczej	Planowany czas przeprowadzenia czynności (w dniach)	Planowana liczba osobodni	Planowany termin przeprowadzenia czynności (w kwartałach)	Uwagi
1.	Organizacja i zarządzanie	Czynności doradcze w zakresie aktualizacji obowiązujących regulacji wewnętrznych systemu kontroli zarządczej w ramach I i II poziomu jej funkcjonowania w Starostwie Powiatowym w Radomsku oraz w jednostkach organizacyjnych dla których organem prowadzącym jest Powiat Radomszczański.	20 dni	20 osobodni	1 - IV kwartał	Czynności doradcze obejmą komórki organizacyjne Starostwa Powiatowego w Radomsku oraz jednostki organizacyjne Powiatu Radomszczańskiego.
2.	Wszystkie obszary działalności jednostki	1. Zadania doradcze o charakterze stałym - udział w naradach, spotkaniach grup roboczych oraz zespołach. 2. Pozostałe czynności doradcze w zakresie bieżących potrzeb zgłaszanych przez Kierownictwo jednostki.	5 dni	5 osobodni	1 - IV kwartał	Brak

VII. LISTA OBSZARÓW DZIAŁALNOŚCI, W KTÓRYCH ZOSTANĄ PRZEPROWADZONE CZYNNOŚCI SPRAWDZAJĄCE LUB MONITORUJĄCE REALIZACJĘ ZALECEŃ wraz z tematem i informacją na temat czasu planowanego na realizację poszczególnych czynności sprawdzających lub monitorujących realizację zaleceń.

Lp.	Obszar działalności	Czynność sprawdzająca (S) albo monitorowanie realizacji zaleceń (M)	Temat czynności sprawdzających	Planowany czas przeprowadzenia czynności (w dniach)	Planowana liczba osobodni	Planowany termin realizacji (w kwartałach)	Uwagi
1.	Kultura i Sport	M / S	Ocena prawidłowości prowadzenia Powiatowej Hali Sportowej w Radomsku	10	10 osobodni	IV kwartał	Brak

VIII. OBSZARY DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE POWINNY ZOSTAĆ OBJĘTE AUDYTEM WEWNĘTRZNYM W KOLEJNYCH LATACH

Lp.	Obszar działalności	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1.	Przeciwdziałanie bezrobociu oraz aktywizacja lokalnego rynku pracy	2021	<i>Stosownie do corocznej analizy ryzyka wymienione do audytu obszary mogą ulec zmianie w zakresie kolejności przeprowadzanych audytów w zidentyfikowanych obszarach audytu.</i>
2.	Zarządzanie i organizacja	2021	
3.	Ochrona Zdrowia	2022	
4.	Budżet Powiatu	2022	

IX. INFORMACJA NA TEMAT CYKLU AUDYTU

Cykl audytu rozumiany jako czas wyrażony w latach, w którym przy niezmiennych zasobach osobowych komórki audytu wewnętrznego zostaną przeprowadzone zadania zapewniające we wszystkich obszarach działalności. Obliczony jako iloraz liczby wszystkich obszarów działalności oraz liczby obszarów działalności wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających w roku następnym. Obliczając cykl audytu zgodnie z powyższą definicją, uwzględniono obszary działalności, w których zaplanowano przeprowadzenie co najmniej jednego zadania zapewniającego. W przypadku, kiedy w danym obszarze działalności zaplanowano przeprowadzenie więcej niż jednego zadania audytowego, obszar ten uwzględniono tylko jeden raz przy obliczaniu cyklu audytu. Cykl audytu oszacowano w ostatnim kwartale roku 2019 opracowując Plan Audytu Wewnętrznego na rok 2020.

Cykl audytu wynosi 9 lat (18 obszarów / 2 obszary w zadaniach zapewniających w 2020 r.).

X. INFORMACJE ISTOTNE DLA PROWADZENIA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

Czas przeznaczony na szkolenia i rozwój zawodowy – 5 osobodni.

W roku 2020 Audytor Wewnętrzny planuje uczestnictwo w szkoleniach wewnętrznych organizowanych przez Starostwo Powiatowe w Radomsku.

W zakresie szkoleń zewnętrznych Audytor Wewnętrzny planuje uczestnictwo w szkoleniach organizowanych przez Ministerstwo Finansów oraz w konferencjach organizowanych przez Instytut Auditorów Wewnętrznych IIA Polska.

29.12.2019r.

(data)

29.12.2019r.

(data)

(pieczęćka i podpis Audytora Wewnętrznego)

(pieczęćka i podpis Starosty Radomszczańskiego)