

Starostwo Powiatowe

w RADOMSKU

Biuro Audytu Wewnętrznego

ul. Leszka Czarnego 22

97-500 RADOMSKO

(nazwa jednostki sektora finansów publicznych)

Radomsko, dnia 7 września 2020 r.

PA.1721.3.2020

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 Wojtak-Siwik | Audytorski Wewnętrzny | (44) 68 58 960 | audytor@radomszczanski.pl | 1 etat | 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 <i>(Akredytacja IIA Global – Internal Quality Assessment /Validator Nr 019/13/IIAPL)</i> |
| 2. | Renata Więckowska - Kornacka | Inspektor | (44) 68 58 960 | kontroler@radomszczanski.pl | 1/2 etatu | Studia podyplomowe z zakresu audytu wewnętrznego | Brak |

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

| Lp. | Obszar działalności (<i>obszar audytu</i>) | 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: | 253 | 100% |
| 2. | Czas przeznaczony na szkolenia i rozwój zawodowy | 5 | 1,98 % |
| 3. | Czas przeznaczony na czynności organizacyjne, w tym planowanie i sprawozdawczość | 25 | 9,88 % |
| 4. | Urlopy i inne nieobecności (osobodni) | 13 | 5,14 % |
| 5. | Rezerwa czasowa (osobodni) | 35 | 13,83 % |
| 6. | Inne czynności, np. zadania związane z aktualizacją procedowania / archiwizacją dokumentacji audytowej | 20 | 7,91 % |
| Pozostały łączny czas dostępny (liczba osobodni) z tego: | | 155 | 61,26 % |
| 7. | Zadania zapewniające | 80 | 31,62 % |
| 8. | Czynności doradcze | 50 | 19,76 % |
| 9. | Czynności sprawdzające oraz monitorowanie realizacji zaleceń | 25 | 9,88 % |
| 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 - III 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). | 50 | 50 osobodni | Nie | II -IV 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. | 35 dni | 35 osobodni | I - 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. | 15 dni | 15 osobodni | I - 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 | 25 | 25 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 tym samokształcenie).

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.

09.09.2020r.

(data)

2020-09-09

(data)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY
Zaświadczenie Ministerstwa Finansów
Nr 20-540004

mgr Beata Pakoła

(pieczęćka i podpis Audytora Wewnętrznego)

STAROSTA

Beata Pakoła
(pieczęćka i podpis Starosty Radomszczańskiego)