

PA.1721.4.2020

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO POWIATU RADOMSzcZAŃSKIEGO NA ROK 2021

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

1.	Jednostka organizacyjna (jednostka sektora finansów publicznych) Powiatu Radomszczańskiego:
	1. 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, ul. Armii Krajowej 30, 97-500 Radomsko 2. II Liceum Ogólnokształcące im. Krzysztofa Kamila Baczyńskiego w Radomsku, Bugaj 3, 97-500 Radomsko 3. Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 1 im. Stanisława Staszica w Radomsku, ul. Brzeźnicka 20, 97-500 Radomsko 4. Zespół Szkół Drzewnych i Ochrony Środowiska w Radomsku, ul. Brzeźnicka 22, 97-500 Radomsko 5. Zespół Szkół Elektryczno - Elektronicznych im. prof. Janusza Groszkowskiego w Radomsku, ul. Narutowicza 12, 97-500 Radomsko 6. Zespół Szkół Ekonomicznych im. Tadeusza Kotarbińskiego w Radomsku, ul. Przedborska 39/41, 97-500 Radomsko 7. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Przedborzu, ul. Piotrkowska 1, 97-570 Przedbórz 8. Zespół Placówek Oświatowo – Wychowawczych w Radomsku, ul. Targowa, 97-500 Radomsko 9. Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Radomsku, ul. Piastowska 12, 97-500 Radomsko 10. Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Radomsku, ul. Piastowska 21, 97-500 Radomsko 11. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Radomsku, ul. Przedborska 39/41, 97-500 Radomsko 12. Dom Pomocy Społecznej w Radomsku, ul. Krasickiego 138, 97-500 Radomsko 13. Dom Pomocy Społecznej w Radziechowicach, Radziechowice Pierwsze 2, 97-561 Ładzice 14. Powiatowy Urząd Pracy w Radomsku, ul. Tysiąclecia 2, 97-500 Radomsko 15. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej PRO FAMILIA w Radomsku, ul. Armii Krajowej 34, 97-500 Radomsko 16. Szpital Powiatowy w Radomsku, ul. Jagiellońska 36, 97-500 Radomsko 17. Powiatowa Hala Sportowa w Radomsku, ul. Szkolna 2, 97-500 Radomsko 18. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza „Kamil” w Strzałkowie, Strzałków, ul. Broniewskiego 10c, 97-500 Radomsko

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	Audytor 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 (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.	Ochrona Zdrowia	Podstawowa	Wysokie
5.	Budżet Powiatu	Wspomagająca	Wysokie
6.	Rachunkowość finansowa i budżetowa	Wspomagająca	Wysokie
7.	Kultura i Sport	Podstawowa	Średnie

8.	Pomoc społeczna i polityka prorodzinna	Podstawowa	Średnie
9.	Komunikacja i transport zbiorowy	Podstawowa	Średnie
10.	Drogi publiczne	Podstawowa	Średnie
11.	Gospodarka nieruchomościami	Podstawowa	Średnie
12.	Usługi w zakresie ochrony środowiska, gospodarki wodnej, rolnictwa i leśnictwa	Podstawowa	Średnie
13.	Promocja Powiatu	Wspomagająca	Średnie
14.	Mienie Powiatu	Wspomagająca	Średnie
15.	Porządek publiczny i bezpieczeństwo obywateli	Podstawowa	Średnie
16.	Usługi w dziedzinie geodezji	Podstawowa	Niskie
17.	Usługi w zakresie architektury i budownictwa	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:	252	100%
2.	Czas przeznaczony na szkolenia i rozwój zawodowy	10	3,97 %
3.	Czas przeznaczony na czynności organizacyjne, w tym planowanie i sprawozdawczość	10	3,97 %
4.	Urlopy i inne nieobecności (osobodni)	31	12,30 %
5.	Rezerwa czasowa (osobodni)	11	4,36 %
6.	Inne czynności, np. zadania związane z aktualizacją procedowania / archiwizacją dokumentacji audytowej	10	3,97 %
Pozostały łączny czas dostępny (liczba osobodni) z tego:		180	71,43 %

7.	Zadania zapewniające	115	45,63 %
8.	Czynności doradcze	45	17,86 %
9.	Czynności sprawdzające oraz monitorowanie realizacji zaleceń	20	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 roboczo - osobodni	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Planowany termin przeprowadzenia zadania (w kwartałach)	Uwagi
1.	Edukacja publiczna	Ocena zadań realizowanych przez Wydział Edukacji Starostwa Powiatowego w Radomsku.	30	30 osobodni	Nie	I - II kwartał 2021 r.	Audyt wewnętrzny obejmie komórkę organizacyjną Starostwa Powiatowego w Radomsku.
2.	Rachunkowość finansowa i budżetowa	Centralizacja podatku VAT.	45	45 osobodni	Nie	II - III kwartał 2021 r.	Audyt wewnętrzny obejmie Starostwo Powiatowe w Radomsku i jednostki organizacyjne Powiatu Radomszczańskiego.
3.	Organizacja i zarządzanie	Ocena systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji stosownie do rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności, minimalnych wymagań dla rejestrów publicznych i wymiany informacji w postaci elektronicznej oraz minimalnych wymagań dla systemów teleinformatycznych w Starostwie Powiatowym w Radomsku i jednostkach organizacyjnych Powiatu Radomszczańskiego.	40	40 osobodni	Tak	III - IV kwartał 2021 r.	Audyt wewnętrzny obejmie Starostwo Powiatowe w Radomsku i jednostki organizacyjne Powiatu Radomszczańskiego.

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 wdrożenia aktualizacji obowiązujących regulacji wewnętrznych systemu kontroli zarządczej w ramach I i II poziomu jej funkcjonowania w Starostwie Powiatowym w Radomsku i jednostkach organizacyjnych dla których organem prowadzącym jest Powiat Radomszczański przez Koordynatora kontroli zarządczej.	25 dni	25 osobodni	I - IV kwartał 2021 r.	Czynności doradcze obejmą komórki organizacyjne Starostwa Powiatowego w Radomsku i jednostki organizacyjne Powiatu Radomszczańskiego.
2.	Organizacja i zarządzanie	Czynności doradcze w zakresie weryfikacji realizacji zadań wynikających z przepisów o ochronie informacji niejawnych oraz wewnętrznych uregulowań w tym zakresie.	20 dni	20 osobodni	I - IV kwartał 2021 r.	Zadanie audytowe będzie przeprowadzone po uzyskaniu stosownego poświadczenia bezpieczeństwa w tym zakresie.

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.	Edukacja publiczna	M / S	Ocena prawidłowości prowadzenia Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Radomsku.	10	10 osobodni	II - IV kwartał 2021 r.	Brak

2.	Organizacja i zarządzanie	M / S	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).	10	10 osobodni	III - IV kwartał 2021 r.	Brak
----	---------------------------	-------	--	----	-------------	--------------------------	------

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

Lp.	Obszar działalności	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1.	Rachunkowość budżetowa	2022	<i>Stosownie do corocznej analizy ryzyka wymienione do audytu obszary mogą ulec zmianie w zakresie kolejności przeprowadzanych audytów w zidentyfikowanych obszarach audytu.</i>
2.	Przeciwdziałanie bezrobociu oraz aktywizacja lokalnego rynku pracy	2022	
3.	Zarządzanie i organizacja	2022	
4.	Komunikacja i transport zbiorowy	2023	
5.	Ochrona Zdrowia	2023	
6.	Zarządzanie i organizacja	2023	

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 2020 opracowując Plan Audytu Wewnętrznego na rok 2021.

Cykl audytu wynosi 6 lat (18 obszarów / 3 obszary w zadaniach zapewniających w 2021 r.).

X. INFORMACJE ISTOTNE DLA PROWADZENIA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

Czas przeznaczony na szkolenia i rozwój zawodowy – 10 osobodni.

W roku 2021 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.

30.12.2020
.....
(data)

.....
(pieczęćka i podpis Audytora Wewnętrznego)

30.12.2020
.....
(data)

.....
(pieczęćka i podpis Starosty Radomszczańskiego)

STAROSTA