

PA.1721.5.2022

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO POWIATU RADOMSZZAŃSKIEGO NA ROK 2023 - zmiana

WYKAZ JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH (JEDNOSTEK SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH) POWIATU RADOMSZZAŃSKIEGO 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, ul. Armii Krajowej 30, 97-500 Radomsko 2. II Liceum Ogólnokształcące im. Krzysztofa Kamila Baczyńskiego w Radomsku, ul. 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 Ponadpodstawowych w Przedborzu, ul. Piotrkowska 1, 97-570 Przedbórz 8. Zespół Placówek Oświatowo - Wychowawczych w Radomsku, ul. Piastowska 21, 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, ul. Wspólna 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 19. Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza „Kamil II” w Kodrębie, ul. Witosza 20, 97-512 Kodrąb

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O KOMÓRCIE AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

Lp.	imię i nazwisko	nazwa stanowiska	numer telefonu	adres poczty elektronicznej	wymiar czasu pracy (w etatach)	posiadane uprawnienia (kwalifikacje zawodowe)	uwagi
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Elżbieta Wojtak-Siwik	Audytora 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>

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	Wysoki
2.	Organizacja i zarządzanie (urzędu i jednostek)	Wspomagająca	Wysoki
3.	Przeciwdziałanie bezrobociu oraz aktywizacja lokalnego rynku pracy	Podstawowa	Wysoki
4.	Promocja i ochrona zdrowia, pomoc społeczna, polityka prorodzinna oraz wspieranie osób niepełnosprawnych	Podstawowa	Wysoki
5.	Transport zbiorowy i drogi publiczne	Podstawowa	Wysoki
6.	Geodezja, kartografia i kataster	Podstawowa	Wysoki
7.	Zamówienia publiczne	Wspomagająca	Wysoki
8.	Systemy informatyczne i przetwarzanie danych osobowych	Wspomagająca	Wysoki

9.	Pozyskiwanie funduszy i prowadzenie projektów	Wspomagająca	Wysoki
10.	Ochrona środowiska, gospodarka wodna, rolnictwo i leśnictwo	Podstawowa	Wysoki
11.	Budżet Powiatu, w tym dochody i wydatki budżetowe	Wspomagająca	Średni
12.	Rachunkowość finansowa i budżetowa	Wspomagająca	Średni
13.	Gospodarka nieruchomościami	Podstawowa	Średni
14.	Promocja i rozwój Powiatu, w tym sport, turystyka i informacja turystyczna	Podstawowa	Średni
15.	Administracja architektoniczno-budowlana	Podstawowa	Średni
16.	Bezpieczeństwo publiczne	Podstawowa	Średni
17.	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	Podstawowa	Niski
18.	Ochrona praw konsumenta	Podstawowa	Niski

III. WYNIKI PRZEPROWADZONEJ ANALIZY ZASOBÓW OSOBOWYCH

Lp.	OPIS	liczba osobodni	% z łącznie osobodni roboczych
1.	Łącznie osobodni roboczych w roku, w tym:	250	100%
2.	Czas przeznaczony na szkolenia i rozwój zawodowy	5	2,00 %
3.	Czas przeznaczony na czynności organizacyjne, w tym planowanie i sprawozdawczość	10	4,00 %
4.	Urlopy i inne nieobecności (osobodni)	32	12,80 %
5.	Rezerwa czasowa (osobodni)	0	0,00 %
6.	Inne czynności, np. zadania związane z aktualizacją / archiwizacją dokumentacji audytowej	7	2,80 %
Pozostały łączny czas dostępny (liczba osobodni) z tego:		196	78,40 %

7.	Zadania zapewniające	102	40,80 %
8.	Czynności doradcze	23	9,20 %
9.	Czynności sprawdzające oraz monitorowanie realizacji zaleceń	30	12,00 %
10.	Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego	41	16,40 %

IV. 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.	Promocja i ochrona zdrowia, pomoc społeczna, polityka prorodzinna oraz wspieranie osób niepełnosprawnych	Ocena realizacji zadań statutowych przez Dom Pomocy Społecznej w Radomsku.	82	82 osobodni	Nie	II - III kwartał 2023 r.	Brak
2.	Organizacja i zarządzanie (urzędu i jednostek)	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.	20	20 osobodni	Nie	IV kwartał 2023 r.	Audyt wewnętrzny może objąć wybrane jednostki organizacyjne Powiatu Radomszczańskiego.

V. LISTA OBSZARÓW DZIAŁALNOŚCI, W KTÓRYCH ZOSTANĄ PRZEPROWADZONE CZYNNOSCI DORADCZE wraz z tematem czynności doradczej 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 (urzędu i jednostek)	Czynności doradcze w zakresie oceny systemu kontroli zarządczej za 2022 r. w ramach I i II poziomu jej funkcjonowania w Starostwie Powiatowym w Radomsku i jednostkach organizacyjnych dla których organem prowadzącym jest Powiat Radomszczański.	23 dni	23 osobodni	I kwartał 2023 r.	Brak

VI. LISTA OBSZARÓW DZIAŁALNOŚCI, W KTÓRYCH ZOSTANĄ PRZEPROWADZONE CZYNNOSCI 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.	Organizacja i zarządzanie (urzędu i jednostek)	M / S	Ocena zasadności obowiązujących upoważnień i pełnomocnictw w Starostwie Powiatowym w Radomsku i jednostkach organizacyjnych Powiatu Radomszczańskiego.	10	10 osobodni	IV kwartał 2023 r.	Brak
2.	Rachunkowość finansowa i budżetowa	M / S	Centralizacja podatku VAT.	10	10 osobodni	IV kwartał 2023 r.	Brak

2.	Organizacja i zarządzanie (urzędu i jednostek)	M / S	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.	10	10 osobodni	IV kwartał 2023 r.	Czynności sprawdzające zostaną przeprowadzone w trakcie prowadzonego zadania zapewniającego.
----	--	-------	---	----	-------------	--------------------	--

VII. 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	2024	<i>Stosownie do corocznej analizy ryzyka wymienione do audytu obszary mogą ulec zmianie w zakresie kolejności przeprowadzanych audytów w zidentyfikowanych obszarach audytu.</i>
2.	Organizacja i zarządzanie (urzędu i jednostek)	2024	
3.	Zamówienia publiczne	2025	
4.	Organizacja i zarządzanie (urzędu i jednostek)	2025	

VIII. 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 2022 opracowując Plan Audytu Wewnętrznego na rok 2023.

Cykl audytu wynosi 9 lat (18 obszarów / 2 obszary w zadaniach zapewniających w 2023 r.).

IX. INFORMACJE ISTOTNE DLA PROWADZENIA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

Czas przeznaczony na szkolenia i rozwój zawodowy - 5 osobodni.

W roku 2023 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.

Z uwagi na fakt powierzenia Audytorowi Wewnętrznemu Starostwa Powiatowego w Radomsku funkcji Koordynatora ds. Współpracy z Generalnym Inspektorem Informacji Finansowej od lutego 2021 roku, Audytor Wewnętrzny zaplanował 21 osobodni roboczych w ramach rezerwy czasowej na realizację zadań wynikających z zapisów przyjętej Uchwały Nr 16/2021/VI Zarządu Powiatu Radomszczańskiego z dnia 24 lutego 2021 r. w sprawie: wprowadzenia „Instrukcji postępowania w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu”.

19.04.2023r.
(data)

19.04.2023r.
(data)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY
Zaświadczenie Ministra Finansów
Nr 2045/2006
mgr Elżbieta Wójcik-Siwik

(pieczętka i podpis Audytora Wewnętrznego)

STAROSTA
Beata Pokora

(pieczętka i podpis Starosty Radomszczańskiego)