

PA.1721.5.2024

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO POWIATU RADOMSZCZAŃSKIEGO NA ROK 2025

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, 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. Witosa 20, 97-512 Kodrąb 20. Centrum Usług Wspólnych Powiatu Radomszczańskiego, ul. Brzeźnicka 22, 97-500 Radomsko

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	Audytór Wewnętrzny	(44) 68 58 960	audytór@radomszczanski.pl	1 etat	Egzamin państwowy na Audytora Wewnętrznego złożony w Ministerstwie Finansów Zaświadczenie Ministra Finansów Nr 2045/2006	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	Wysoki
2.	Organizacja i zarządzanie (urzędu i jednostek)	Wspomagająca	Wysoki
3.	Zamówienia publiczne	Wspomagająca	Wysoki
4.	Transport zbiorowy i drogi publiczne	Podstawowa	Wysoki
5.	Promocja i ochrona zdrowia, pomoc społeczna, polityka prorodzinna oraz wspieranie osób niepełnosprawnych	Podstawowa	Wysoki
6.	Pozyskiwanie funduszy i prowadzenie projektów	Wspomagająca	Wysoki
7.	Systemy informatyczne i przetwarzanie danych osobowych	Wspomagająca	Wysoki
8.	Gospodarka nieruchomościami	Podstawowa	Średni

9.	Geodezja, kartografia i kataster	Podstawowa	Średni
10.	Ochrona środowiska, gospodarka wodna, rolnictwo i leśnictwo	Podstawowa	Średni
11.	Budżet Powiatu, w tym dochody i wydatki budżetowe	Wspomagająca	Średni
12.	Rachunkowość finansowa i budżetowa	Wspomagająca	Średni
13.	Przeciwdziałanie bezrobociu oraz aktywizacja lokalnego rynku pracy	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 %
3.	Czas przeznaczony na czynności organizacyjne, w tym planowanie i sprawozdawczość	10	4 %
4.	Urlopy i inne nieobecności (osobodni)	30	12 %
5.	Rezerwa czasowa (osobodni)	20	8 %
6.	Inne czynności, np. zadania związane z aktualizacją / archiwizacją dokumentacji audytowej	10	4 %
Pozostały łączny czas dostępny (liczba osobodni) z tego:		175	70 %

7.	Zadania zapewniające, w tym kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego	70	28 %
8.	Czynności doradcze	65	26 %
9.	Czynności sprawdzające oraz monitorowanie realizacji zaleceń	40	16 %

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.	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.	30	30 osobodni	Nie	I kwartał 2025 r.	w tym czynności sprawdzające prowadzonego audytu wewnętrznego z 2023 roku, kontynuacja zadania z roku poprzedniego - 2024
2.	Edukacja publiczna	Realizacja działalności statutowej, w tym prawidłowości prowadzenia I Liceum Ogólnokształcące im. Feliksa Fabianiego w Radomsku.	40	40 osobodni	Nie	II kwartał 2025 r.	Brak

V. LISTA OBSZARÓW DZIAŁALNOŚCI, W KTÓRYCH ZOSTANĄ PRZEPROWADZONE CZYNNOŚCI 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 2024 r. w ramach I i II poziomu jej funkcjonowania w Starostwie Powiatowym w Radomsku i jednostkach organizacyjnych dla których organem prowadzącym jest Powiat Radomszczański.	20	20 osobodni	I kwartał 2025 r.	Brak
2.	Gospodarka nieruchomościami	Czynności doradcze w zakresie: Weryfikacji wdrożonych zaleceń pokontrolnych w ślad za prowadzoną przez NIK kontrolą P/23/071 w zakresie „Zagospodarowania i opodatkowania nierozdysponowanych gruntów Skarbu Państwa w województwie łódzkim”.	20	20 osobodni	II kwartał 2025 r.	Brak
3.	Edukacja publiczna	Czynności doradcze w zakresie: Koordynowania działań związanych z przeprowadzaniem w Starostwie i powiatowych jednostkach organizacyjnych kontroli / audytów przez uprawnione podmioty zewnętrzne na podstawie upoważnienia Starosty Radomszczańskiego.	25	25 osobodni	I-IV kwartał 2025 r. (cały okres 2025 roku w zależności od potrzeb)	Czynności doradcze mogą dotyczyć również pozostałych obszarów działalności (obszarów audytu), przy udziale ekspertów zewnętrznych.

VI. 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.	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	III kwartał 2025 r.	Brak
2.	Transport zbiorowy i drogi publiczne	M / S	Weryfikacja i ocena legalności wydanych decyzji administracyjnych w Referacie Praw Jazdy i Transportu Starostwa Powiatowego w Radomsku.	15	15 osobodni	IV kwartał 2025 r.	Brak
3.	Przeciwdziałanie bezrobociu oraz aktywizacja lokalnego rynku pracy	M / S	Ocena realizacji zadań statutowych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Radomsku.	15	15 osobodni	IV kwartał 2025 r.	Brak

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

Lp.	Obszar działalności	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1.	Zamówienia publiczne	2026	Stosownie do corocznej analizy ryzyka wymienione do audytu obszary mogą ulec zmianie w zakresie kolejności przeprowadzanych audytów w zidentyfikowanych obszarach audytu.
2.	Systemy informatyczne i przetwarzanie danych osobowych	2026	
3.	Rachunkowość finansowa i budżetowa	2027	
4.	Systemy informatyczne i przetwarzanie danych osobowych	2027	

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 2024 opracowując Plan Audytu Wewnętrznego na rok 2025.

Cykl audytu wynosi 9 lat (18 obszarów / 2 obszary w zadaniach zapewniających w 2025 r.).

IX. INFORMACJE ISTOTNE DLA PROWADZENIA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

Czas przeznaczony na szkolenia i rozwój zawodowy - 5 osobodni.

W roku 2025 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 20 osobodni 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”, a także jej aktualizacji w związku z planowaną kontrolą Regionalnej Izby Obrachunkowej w 2025 r.

18.12.2024r.

(data)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY
Zaświadczenie Ministra Finansów
Nr 2045-2000

mgr Elżbieta Duda-Siwik

(pieczęć i podpis Audytora Wewnętrznego)

20.12.2024r.

(data)

STAROSTA

Lukasz Wiecek

(pieczęć i podpis Starosty Radomszczańskiego)