

Starostwo Powiatowe w Świeciu
Ul. Hallera 9
86-100 Świecie

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia
Nr 88/20 Starosty
Świeckiego z dnia
31 grudnia 2020r.

AW.1721.3.2020

PLAN AUDYTU NA ROK 2021

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Starostwo Powiatowe w Świeciu (jednostka, w której zatrudniony jest audytor wewnętrzny)
2.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Świeciu
3.	Powiatowy Zespół Ekonomiczno-Administracyjny w Świeciu
4.	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Nowem
5.	I Liceum Ogólnokształcące im. Floriana Ceynowy w Świeciu
6.	Zespół Szkół Ogólnokształcących i Policealnych w Świeciu
7.	Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Świeciu
8.	Zespół Szkół Specjalnych Nr 1 w Świeciu
9.	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Warlubiu
10.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Świeciu
11.	Centrum Administracyjne Obsługi Placówek Opiekuńczo - Wychowawczych w Bąkowie - Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza Nr 1 "Dom Dziecka" w Bąkowie - Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza Nr 2 w Bąkowie - Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza Nr 3 w Bąkowie
12.	Dom Pomocy Społecznej w Głuszycach

13.	Powiatowy Zarząd Dróg w Świeciu
14.	Powiatowy Urząd Pracy w Świeciu
15.	Powiatowa Biblioteka Publiczna w Świeciu

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka - obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

Lp.	Obszar działalności jednostki					Poziom ryzyka w obszarze
	nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	typ obszaru działalności	obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	opis obszaru działalności wspomagającej		
1	2	3	4	5	6	
1	system kontroli zarządczej	podstawowa oraz wspomagająca	nie	bezpieczeństwo / systemy informatyczne / gospodarka finansowa / zakupy / zarządzanie mieniem	wysoki	
2	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	wspomagająca	tak	zakupy	średni	
3	realizacja zadań i usługi administracyjne	podstawowa oraz wspomagająca	nie	zarządzanie	średni	
4	budżet / finanse	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	wysoki	
5	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue	podstawowa oraz wspomagając	tak	gospodarka finansowa	niski	
6	gospodarka mieniem / majątkiem	wspomagająca	nie	zarządzaniem mieniem	średni	
7	zasoby ludzkie / kadry	wspomagająca	nie	zarządzanie	średni	
8	strategia i rozwój powiatu	wspomagająca	nie	zarządzanie	średni	

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewnialające oraz lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewnialające

Lp.	Temat zadania zapewnialającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadania (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	Poprawność przeprowadzonej inwentaryzacji w PZEA wraz z jednostkami obsługiwanyymi.	system kontroli zarządczej; gospodarka mieniem / majątkiem	1/2	20	Powiatowy Zespół Ekonomiczno-Administracyjny w Świeciu oraz wybrane jednostki organizacyjne / 2021
2.	Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów.	system kontroli zarządczej; budżet / finanse; gospodarka mieniem / majątkiem; realizacja zadań i usługi administracyjne	1/2	20	Starostwo Powiatowe w Świeciu /2021
3.	Wybrane zagadnienia gospodarki mieniem (nieruchomościami).	system kontroli zarządczej; budżet / finanse; gospodarka mieniem / majątkiem; realizacja zadań i usługi administracyjne	1/2	20	Starostwo Powiatowe w Świeciu /2021

3.2. Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów przeprowadzających czynności doradcze	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Tematyka planowanych czynności doradczych / Uwagi
1	2	3	4
1.	1/2	20	Czynności doradcze są uzależnione: od wiedzy o przedmiocie czynności doradczych, kompetencji niezbędnych do przeprowadzenia czynności doradczych i doświadczenia, od przebytych szkoleń zapewnionych przez pracodawcę; po uzgodnieniu z Biurem Prawnym Starostwa Powiatowego oraz pracownikami i komórkami merytorycznymi Starostwa Powiatowego i jednostek organizacyjnych. Przykładowa tematyka: Naliczanie kwoty 40/70/100 euro rekompensaty za opóźnienie w płatnościach. Przeciwdziałanie praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu.

3.3. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacji czynności sprawdzających – termin uzależniony jest od terminu realizacji zaleceń ustalonego przez audytowanego lub od podjętej przez Starostę decyzji dotyczącej realizacji zaleceń

3.4. Kontynuowanie zadań audytowych z roku 2020 – nie przewiduje się

4. Organizacja pracy Komórki Audytu Wewnętrzznego w 2021r.

Plan przewiduje, że jedna osoba audytora jest zatrudniona w wymiarze 1/2 etatu. Oszacowana ilość dni roboczych będących w dyspozycji jednego pracownika przypadających na realizację zadań i czynności audytorskich przedstawia poniższa tabela:

Szacunek pracochłonności audytora wewnętrznego (Ilość dni przypadająca)	na 1 pracownika /0,5 etatu/
Ogółem dni robocze, w tym:	126,00
Urlop wypoczynkowy, w tym zaległy z 2020	26
Opieka nad dzieckiem (art. 188 kodeksu pracy)	2
Opracowanie planu rocznego audytu na rok 2022 oraz sprawozdania z wykonania planu audytu za rok 2021	4
Udział w szkoleniach, seminariach, sympozjach, konferencjach, spotkaniach samorządu zawodowego	5
Dni robocze przeznaczone na przeprowadzenie zadań zapewnających i czynności z tym związanych	60
Czynności doradcze	20
Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacji czynności sprawdzających	4
Rezerwa czasowa	5

5. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach

Lp.	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1		3	4
1	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	2022	
2	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue	2022	
3	strategia i rozwój powiatu	2023	
4	zasoby ludzkie / kadry	2023	

6. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki - nie dotyczy

31.12.2020
(data)

mgr Tomasz Niedzwiedź
Niedzwiedź
AUDYTOR WEWNĘTRZNY

.....
(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego)

31.12.2020
(data)

STAROSTA

Barbara Szulcówna

.....
(pieczęćka i podpis Starosty Swieckiego)

Starostwo Powiatowe w Świeciu
Ul. Hallera 9
86-100 Świecie

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia
Nr 88/20 Starosty
Świeckiego z dnia
31 grudnia 2020r.

AW.1721.4.2020

PLAN AUDYTU NA ROK 2020

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Starostwo Powiatowe w Świeciu (jednostka, w której zatrudniony jest audytor wewnętrzny)
2.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Świeciu
3.	Powiatowy Zespół Ekonomiczno-Administracyjny w Świeciu
4.	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Nowem
5.	I Liceum Ogólnokształcące im. Floriana Ceynowy w Świeciu
6.	Zespół Szkół Ogólnokształcących i Policealnych w Świeciu
7.	Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Świeciu
8.	Zespół Szkół Specjalnych Nr 1 w Świeciu
9.	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Warlubiu
10.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Świeciu
11.	Centrum Administracyjne Obsługi Placówek Opiekuńczo - Wychowawczych w Bąkowie - Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza Nr 1 "Dom Dziecka" w Bąkowie - Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza Nr 2 w Bąkowie - Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza Nr 3 w Bąkowie
12.	Dom Pomocy Społecznej w Głuszcach

13.	Powiatowy Zarząd Dróg w Świeciu
14.	Powiatowy Urząd Pracy w Świeciu
15.	Powiatowa Biblioteka Publiczna w Świeciu

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka - obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrzznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

Lp.	Obszar działalności jednostki					Poziom ryzyka w obszarze
	nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	typ obszaru działalności	obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	opis obszaru działalności wspomagającej		
1	2	3	4	5	6	
1	system kontroli zarządczej	podstawowa oraz wspomagająca	nie	bezpieczeństwo / systemy informatyczne / gospodarka finansowa / zakupy / zarządzanie mieniem	wysoki	
2	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	wspomagająca	tak	zakupy	średni	
3	realizacja zadań i usługi administracyjne	podstawowa oraz wspomagająca	nie	zarządzanie	średni	
4	budget / finanse	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	wysoki	
5	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue	podstawowa oraz wspomagając	tak	gospodarka finansowa	niski	
6	gospodarka mieniem / majątkiem	wspomagająca	nie	zarządzaniem mieniem	średni	
7	zasoby ludzkie / kadry	wspomagająca	nie	zarządzanie	średni	
8	strategia i rozwój powiatu	wspomagająca	nie	zarządzanie	średni	

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewnijace oraz lista obszarow ryzyka, w ktorzych zostana przeprowadzone zadania zapewnijace

Lp.	Temat zadania zapewnijacego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorow wewnetrznych przeprowadzajacych zadania (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	Poprawnosć prowadzonej ewidencji zaangażowania.	system kontroli zarzadzacej; budżet / finanse	1/2	30	Powiatowy Zespól Ekonomiczno-Administracyjny w Swieciu; Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Swieciu; Zespól Szkól Ponadpodstawowych w Swieciu / 2020
2.	Prawidlowosć przyznawania dodatków specjalnych.	system kontroli zarzadzacej; budżet / finanse	1/2	30	Starostwo Powiatowe w Swieciu, Powiatowy Zarzadz Drog w Swieciu, Dom Pomocy Spolecznej w Gotuszycach /2020

3.2. Planowane czynnosci doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorow przeprowadzajacych czynnosci doradcze	Planowany czas przeprowadzenia czynnosci doradczych (w osobodniach)	Tematyka planowanych czynnosci doradczych / Uwagi
1	2	3	4
1.	1/2	25	Czynnosci doradcze sa uzaleznione: od wiedzy o przedmiocie czynnosci doradczych, kompetencji niezbednych do przeprowadzenia czynnosci doradczych i doswiadczenia, od przebytych szkolen zapewnionych przez pracodawce; po uzgodnieniu z Biurem Prawnym Starostwa Powiatowego oraz pracownikami i komorkami merytorycznymi Starostwa Powiatowego i jednostek organizacyjnych

3.3. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacji zaleceń sprawdzajacych – termin uzalezniony jest od terminu realizacji zaleceń ustalonych przez audytowanego lub od podjetej przez Staroste decyzji dotyczacej realizacji zaleceń

3.4. Kontynuowanie zadan audytowych z roku 2019 – nie przewiduje sie

4. Organizacja pracy Komórki Audytu Wewnętrzznego w 2020r.

Plan przewiduje, że jedna osoba audytora jest zatrudniona w wymiarze 1/2 etatu. Oszacowana ilość dni roboczych będących w dyspozycji jednego pracownika przypadających na realizację zadań i czynności audytorskich przedstawia poniższa tabela:

Szacunek pracochłonności audytora wewnętrznego (Ilość dni przypadająca)	na 1 pracownika /0,5 etatu/
Ogółem dni robocze, w tym:	126,50
Urlop wypoczynkowy, w tym zaległy z 2019	19
Opieka nad dzieckiem (art. 188 kodeksu pracy)	2
Opracowanie planu rocznego audytu na rok 2021 oraz sprawozdania z wykonania planu audytu za rok 2020	4
Udział w szkoleniach, seminariach, sympozjach, konferencjach, spotkaniach samorządu zawodowego	5
Dni robocze przeznaczone na przeprowadzenie zadań zapewnających i czynności z tym związanych	60
Czynności doradcze	25
Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacji czynności sprawdzających	5
Rezerwa czasowa	6,5

5. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach

Lp.	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1	2	3	4
1	gospodarka mieniem / majątkiem	2021	
2	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	2021	
3	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków UE)	2021	
4	strategia i rozwój powiatu	2022	
5	zasoby ludzkie / kadry	2022	

6. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki - nie dotyczy

31.12.2020
(data)

mgr Tomasz Niedźwiedź
Niedźwiedź
AUDYTOR WEWNĘTRZNY

.....
(pieczęta i podpis audytora wewnętrznego)

STAROSTA

Barbara Studzińska

31.12.2020
(data)

.....
(pieczęta i podpis Starosty Świeckiego)