

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2024

05.04.2024

(data)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY


Arkadiusz Wróbel

(podpis audytora wewnętrznego)

STAROSTA


Krzysztof Kwiatkowski

(pieczęćka i podpis kierownika jednostki)

1. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego

1.	Jednostka samorządu terytorialnego zatrudniająca audytora wewnętrznego	Starostwo Powiatowe w Wałbrzychu
2.	Jednostki objęte audytem wewnętrznym	<ol style="list-style-type: none"> 1. Starostwo Powiatowe w Wałbrzychu 2. Zespół Szkół im. M. Skłodowskiej – Curie w Szczawnie – Zdroju 3. Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Nowym Siodle 4. Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii im. UNICEF w Wałimiu 5. Powiatowa Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna 6. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie 7. Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo – Wychowawczych <ul style="list-style-type: none"> – Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza „Jedlina 1” – Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza „Jedlina 2” – Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza „Catharina 1” – Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza „Catharina 2” – Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza „Catharina 3” – Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza „Catharina 4” 8. Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy 9. Powiatowy Urząd Pracy w Wałbrzychu
3.	Komórka audytu wewnętrznego	Jedna osoba zatrudniona zgodnie z ustaleniami w wymiarze ¼ etatu w okresie od 27 lutego do 31 maja 2024 roku i w wymiarze 1 etatu od dnia 1 czerwca 2024 roku.
4.	Istotne informacje o jednostce	Organizację i zasady działania Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu oraz zakresy spraw załatwianych przez wewnętrzne komórki organizacyjne określa Regulamin Organizacyjny Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu wprowadzony Uchwałą nr 156/2021 Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 26 października 2021 roku zmieniony Uchwałą nr 174/2021 Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 23 listopada 2021 roku.
5.	Zadania jednostki	<p>Zadania powiatu określa Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz.U. z 2024 r. poz. 107).</p> <p>Zgodnie z Ustawą powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym w zakresie:</p> <ul style="list-style-type: none"> – edukacji publicznej; – promocji i ochrony zdrowia; – pomocy społecznej; – wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; – polityki prorodzinnej; – wspierania osób niepełnosprawnych; – polityki senioralnej; – transportu zbiorowego i dróg publicznych; – kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; – kultury fizycznej i turystyki; – geodezji, kartografii i katastru; – gospodarki nieruchomościami; – administracji architektoniczno-budowlanej; – gospodarki wodnej; – ochrony środowiska i przyrody; – rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego; – porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli; – ochrony przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania powiatowego magazynu przeciwpowodziowego, przeciwpożarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska;

		<ul style="list-style-type: none"> - przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy; - ochrony praw konsumenta; - utrzymania powiatowych obiektów i urzędzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; - obronności; - promocji powiatu; - współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie; - działalności w zakresie telekomunikacji. <p>Powiat wykonuje także zadania zlecone właściwe dla administracji rządowej.</p>
--	--	--

2. Analiza ryzyka

Plan audytu przeprowadzono w oparciu o analizę ryzyka uwzględniającą sposób zarządzania ryzykiem w jednostce biorąc pod uwagę w szczególności:

- cele i zadania jednostki,
- ryzyka wpływające na realizację celów i zadań jednostki,
- wyniki przeprowadzonych audytów i kontroli.

Wyznaczając obszary działalności jednostki, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające uwzględniono:

- wynik analizy ryzyka,
- priorytety kierownictwa,
- dostępne zasoby osobowe.

Szczegółowa analiza ryzyka będąca podstawą ujęcia wymienionych poniżej zadań w Planie audytu wewnętrznego stanowi załącznik nr 1 do niniejszego planu.

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewniające

l.p.	Obszar audytu / temat zadania	Niezbędne zasoby (osobodni)	Obszar ryzyka	Ewentualne powołanie rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	4	5	6	7
1.	Wspieranie osób niepełnosprawnych	45 osobodni	Pomoc społeczna, ochrona zdrowia	nie	Kontynuacja zadania
2.	Zarządzanie zasobami ludzkimi w Powiatowym Urzędzie Pracy	45 osobodni		nie	

3.2. Planowane czynności doradcze

Nie zaplanowano czynności doradczych

4. Budżet czasu komórki audytu wewnętrznego

dsadsadf

l.p.	Zadania audytora wewnętrznego	Osobodni
1.	Czynności organizacyjne oraz przygotowanie rocznych planów audytu i sprawozdania z wykonania planu za rok 2023	32 osobodni
2.	Opracowanie karty audytu wewnętrznego i procedur audytu wewnętrznego	10 osobodni
3.	Realizacja zadań zapewniających	90 osobodni
4.	w tym kontynuacja zadania z roku 2023	45 osobodni
5.	Czynności doradcze	-
6.	Monitorowanie realizacji zaleceń oraz czynności sprawdzające	10 osobodni
	Urlopy	21 osobodni
Razem	27 II – 31 maja ¼ etatu: (63 dni x 2 godz.)/8≈16 osobodni 1 VI -31 XII peten etat: 147 osobodni	163 osobodni