

Zarządzenie Nr ON.120.60.2022
Starosty Sierpeckiego
z dnia 31 grudnia 2022 roku

w sprawie planu audytu wewnętrznego Powiatu Sierpeckiego na 2023 rok.

Na podstawie art. 283 ust. 1, ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych / t. j. Dz. U. z 2022 r. poz.1634 z późniejszymi zmianami/ , Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 roku w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach audytu / t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 506 z późniejszymi zmianami/ , art. 35 ust.1 i 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym / t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1526 z późniejszymi zmianami/ i § 32 ust. 1 pkt 1 i 2 Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Sierpcu uchwalonego Uchwałą Nr 511.102.2021 r. Zarządu Powiatu w Sierpcu z dnia 30 sierpnia 2021 roku – **zarządzam** co następuje;

§ 1. Zatwierdzam Plan Audytu Wewnętrznego Starostwa Powiatowego w Sierpcu na rok 2023 w brzmieniu załącznika Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2 . Wykonanie Zarządzenia powierza się audytorowi zatrudnionemu na podstawie umowy Nr ON.032.145.2021 z dnia 1 lipca 2021 roku .

§ 3 . Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia sprawuje Sekretarz Powiatu

§ 4 . Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i obowiązuje w roku 2023.

STAROSTA
Andrzej Sławomir Cześnik

Starostwo Powiatowe
ul. Świętokrzyska 2a
09-200 Sierpc

(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych,
w której jest usługodawcą audytor wewnętrzny)

PLAN AUDYTU NA ROK 2023

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1	Powiat Sierpecki

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

L.p	Obszar działalności jednostki		Poziom ryzyka w obszarze
	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Typ obszaru działalności	
1	2	3	5
1.	Edukacja publiczna	Podstawowa	Średni
2.	Promocja i ochrona zdrowia	Podstawowa	Średni
3.	Pomoc społeczna	Podstawowa	Średni
4.	Wspieranie rodziny i systemu pieczy zastępczej	Podstawowa	Średni
5.	Polityka prorodzinna	Podstawowa	Średni
6.	Wspieranie osób niepełnosprawnych	Podstawowa	Średni

7.	Transport zbiorowy i drogi publiczne	Podstawowa	Średni
8.	Kultura oraz ochrona zabytków i opieki nad zabytkami	Podstawowa	Średni
9.	Kultura fizyczna i turystyka	Podstawowa	Średni
10.	Geodezja, kartografia i kataster	Podstawowa	Średni
11.	Gospodarka nieruchomościami	Podstawowa	Średni
12.	Administracja architektoniczno - budowlana	Podstawowa	Średni
13.	Gospodarka wodna	Podstawowa	Średni
14.	Ochrona środowiska i przyroda	Podstawowa	Średni
15.	Rolnictwo, leśnictwo i rybactwo śródlądowe	Podstawowa	Średni
16.	Porządek publiczny i bezpieczeństwo obywateli	Podstawowa	Średni
17.	Ochrona przeciwpożarowa w tym wyposażenie i utrzymanie powiatowego magazynu przeciwpożarowego, przeciwpożarowa, i zapobieganie innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi i środowiska	Podstawowa	Średni
18.	Przeciwdziałanie bezrobociu i oraz aktywizacja lokalnego rynku pracy	Podstawowa	Średni
19.	Ochrona praw konsumenta	Podstawowa	Średni
20.	Utrzymanie powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych	Podstawowa	Średni
21.	Obronność	Podstawowa	Średni
22.	Promocja powiatu	Podstawowa	Średni
23.	Współpraca z organizacjami pozarządowymi	Podstawowa	Średni
24.	Działalność w zakresie telekomunikacji	Podstawowa	Średni

25	Zgodność działań z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi.	Podstawowa	Wysoki
26	Skuteczność i efektywność działania	Podstawowa	Wysoki
27	Wiarygodność sprawozdań	Podstawowa	Wysoki
28	Ochrona zasobów	Podstawowa	Wysoki
29	Przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania.	Podstawowa	Wysoki
30	Efektywność i skuteczność przepływu informacji	Podstawowa	Wysoki
31	Zarządzanie ryzykiem	Podstawowa	Wysoki
32	Ochrona danych osobowych	Wspomagająca	Średni
33	Bezpieczeństwo informacyjne	Wspomagająca	Średni

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewnijające

Lp.	Temat zadania zapewnijającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1.	Audyt systemu kontroli zarządczej w Krytej Pływalni w Sierpcu	25,26,27,28,29,30,31	1	30	Nie	-
2.	Audyt systemu kontroli zarządczej w Domu Dziennym Senior+ w Sierpcu	25,26,27,28,29,30,31	1	30	Nie	-
3	Audyt systemu kontroli zarządczej w Powiatowym Zespole Jednostek Budżetowych w Sierpcu	25,26,27,28,29,30,31	1	30	Nie	-
4	Audyt systemu kontroli zarządczej w Ognisku Pracy Pozaszkolnej w Sierpcu	25,26,27,28,29,30,31	1	30	Nie	-

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4
1.	1	W miarę potrzeb	Czynności doradcze prowadzone są w trakcie wykonywanych audytów wewnętrznych w Starostwie Powiatowym w Sierpcu i jednostkach organizacyjnych Powiatu Sierpeckiego

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewnającego, którego dotyczy czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
-	-	-	-	-	-

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.	Audyty systemów zarządzania i kontroli nad środkami finansowymi oraz bezpieczeństwo informacyjne w wyznaczonych jednostkach organizacyjnych	2024	-

6. Zadania audytowe kontynuowane z roku poprzedniego -

7. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne)

.....

Z up. STAROSTY
Ryszard Dobiesz
SEKRETAŃZ POWIATU

.....
(pieczętka + podpis audytora wewnętrznego/
koordynatora komórki audytu wewnętrznego)

STAROSTA
Andrzej Stawomir Cześnik

.....
(pieczętka i podpis Starosty)

30.12.2022 r.
(data)

30.12.2022 r.
(data)