

Zarządzenie Nr ON.120.⁷⁶.2020
Starosty Sierpeckiego
z dnia 31 grudnia 2020 roku

w sprawie planu audytu wewnętrznego Powiatu Sierpeckiego na 2021 rok.

Na podstawie art. 283 ust. 1, ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych / t.j. Dz. U. z 2019 r. poz.869 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 2020 r. poz. 920 z późniejszymi zmianami/ i § 34 ust. 1 pkt 1 i 2 Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Sierpcu uchwalonego Uchwałą Nr 400.81.2016 Zarządu Powiatu w Sierpcu z dnia 26 października 2016 roku – z późniejszymi zmianami **zarządzam** co następuje;

§ 1.1. Zatwierdzam Plan Audytu Wewnętrznego Starostwa Powiatowego w Sierpcu na rok 2021 w brzmieniu załącznika Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2 . Wykonanie Zarządzenia powierza się audytorowi zatrudnionemu na podstawie umowy Nr ON.032.60.2019 z dnia 15 maja 2019 roku .

§ 3 . Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia sprawuje Sekretarz Powiatu

§ 4 . Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i obowiązuje w roku 2021.

STAROSTA

Andrzej Sławomir Cześniak



Starostwo Powiatowe
ul. Świętokrzyska 2A
09-200 Sierpc

Załącznik
do Zarządzenia nr ON.12.2.4.2020
STAROSTY SIERPECKIEGO
z dnia 31 grudnia 2020 r.

PLANU AUDYTU NA ROK 2021

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Powiat Sierpecki

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

Lp	Lobszar działalności jednostki		Poziom ryzyka w obszarze
	Nazwa obszaru	Typ obszaru działalności	
	2	3	4
1.	Edukacja publiczna	Podstawowa	Wysoki
2.	Pomoc społeczna	Podstawowa	Wysoki

3.	Promocja i ochrona zdrowia	Podstawowa	Wysoki
4.	Transport zbiorowy i drogi publiczne	Podstawowa	Wysoki
5.	Wsparcie rodziny i systemu pieczy zastępczej	Podstawowa	Średni
6.	Wsparcie osób niepełnosprawnych	Podstawowa	Średni
7.	Wsparcie rodziny i systemu pieczy zastępczej	Podstawowa	Średni
8.	Kultura oraz ochrona zabytków i opieki nad zabytkami	Podstawowa	Średni
9.	Kultura fizyczna i turystyka	Podstawowa	Średni
10.	Geodezja, kartografii i kataster	Podstawowa	Średni
11.	Gospodarka nieruchomościami	Podstawowa	Średni
12.	Administracja architektoniczno-budowlana	Podstawowa	Średni
13.	Gospodarka wodna	Podstawowa	Średni
14.	Ochrona środowiska i przyrody	Podstawowa	Średni
15.	Rolnictwo, leśnictwo i bezpieczeństwo obywateli	Podstawowa	Średni
16.	Porządek publiczny i bezpieczeństwo obywateli	Podstawowa	Średni
17.	Ochrona przeciwpożarowa w tym wyposażenie i utrzymanie powiatowego magazynu przeciwpożarowego, przeciwpożarowego i zapobieganie innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi i środowiska	Podstawowa	Średni
18.	Przeciwdziałanie bezrobociu 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	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.	Bezpieczeństwo informacji	Wspomagająca	Wysoki

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewnijające

Lp.	Temat zadania zapewnającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 tabeli 2)	Planowana liczba audytów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przepracowania zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ocena systemu kontroli zarządczej w Zespole Szkół nr1 im. Gen. Jose' de San Martin w Sierpcu	1,24,25, 26,27,28, 29,30,31, 32	1	50	Tak	Brak
2.	Ocena systemu kontroli zarządczej w Domu Pomocy Społecznej Szcutowo im. Jana Pawła II	2,24,25, 26,27,28, 29,30,31, 32	1	50	Tak	Brak
3.	Ocena systemu kontroli zarządczej w Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu	3,24,25, 26,27,28, 29,30,31, 32	1	50	Tak	Brak
4.	Ocena systemu kontroli zarządczej w Zarządzie	4,24,25,	1	50	Tak	Brak

	Dróg Powiatowych w Sierpcu	26,27,28, 29,30,31, 32			
--	-----------------------------------	------------------------------	--	--	--

3.2. Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4
1.	1	W miarę potrzeb i zleceń przez Starostę	Czynności doradcze prowadzone są przez audytora wewnętrznego w trakcie realizacji zadań audytu wewnętrznego w Starostwie Powiatowym w Sierpcu i w jednostkach organizacyjnych Powiatu Sierpeckiego. Czynności doradcze prowadzone są na zlecenie Starosty.

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewnającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Planowana liczba audytów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas prowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	Audyty systemu kontroli zarządczej w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Sierpcu	1	5	Tak	Brak
2.	Audyty bezpieczeństwa informacji w systemach tele-informacyjnych w Starostwie Powiatowym w Sierpcu – Ochrona danych osobowych - RODO	1	5	Tak	Brak
3.	Audyty systemu kontroli zarządczej w obszarze Funduszu Dróg Samorządowych w Zarządzie Dróg Powiatowych w Sierpcu	1	5	Tak	Brak
4.	Ocena systemu kontroli zarządczej w Zespole Szkół nr1 im. Gen. Jose' de San Martin w Sierpcu	1	5	Tak	Brak
5.	Ocena systemu kontroli zarządczej w Domu Pomocy Społecznej Szczutowo im. Jana Pawła II	1	5	Tak	Brak

5. Planowane tematy audytu wewnętrznego

Lp.	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 tabeli 2)	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 tabeli 2)	Uwagi
1	2	3	4
1.	Zgodność działań z przepisami prawa	2022	Brak
2.	Skuteczność i efektywność działania	2022	Brak
3.	Wiarygodność sprawozdań	2022	Brak
4.	Ochrona zasobów	2022	Brak
5.	Przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania	2023	Brak
6.	Efektywność i skuteczność przepływu informacji	2023	Brak
7.	Zarządzanie ryzykiem	2023	Brak
8.	Bezpieczeństwo informacji	2023	Brak

6. Zadanie audytowe kontynuowane z roku poprzedniego

Zadania audytowe zawarte w Planie Audytu na rok 2020 nie zostały zrealizowane w całości w roku 2020 .

Ze względu na zasady postępowania i ograniczenia określone aktami prawnymi, mające na celu ograniczenie pandemii zachorowań na COVID-19 czynności sprawdzające:

- Audyt systemu kontroli zarządcza w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Sierpcu;
- Audyt bezpieczeństwa informacji w systemach tele-informacyjnych w Starostwie Powiatowym w Sierpcu – Ochrona danych osobowych – RODO;

- Audyt systemy kontroli zarządczej w obszarze Funduszu Dróg Samorządowych w Zarządzie Dróg Powiatowych w Sierpcu
zostaną zrealizowane w 2021 roku.

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

Ze względu na aktualizowane zasady i ograniczenia określone aktami prawnymi, mające na celu ograniczenie pandemii zachorowań na COVID-19, audytor zastrzega możliwość wykonania zmian w realizacji zadań audytu. Ze względu na zmiany prawa oraz zmiany organizacyjne, audytor zastrzega możliwość wykonania zmian w planie audytu na polecenie Starosty. Ze względu na obowiązki przeprowadzenia czynności sprawdzających audytor zastrzega możliwość rozszerzenia czasu realizacji zadań sprawdzających ze względu na jakość realizowanych czynności naprawczych przez Kierowników odpowiedzialnych za realizację czynności naprawczych.

Waldemar R. Karpiński
MF nr 1832

2020.12.31

STAROSTA
Andrzej Stawomir Cześnik

2020.12.31

.....
(podpis i pieczęć Starosty)