

Uchwała Nr 60/...³⁶⁷.../2019
Zarządu Powiatu w Łęcznej
z dnia 31 grudnia 2019 roku

w sprawie zatwierdzenia planu audytu na 2020 rok

Na podstawie art. 283 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2015 r. poz. 1480), Zarząd Powiatu uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się plan audytu na 2020 stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu i Audytorowi Starostwa Powiatowego w Łęcznej.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wicestarosta

Michał Pelczarski

Przewodniczący Zarządu



Krzysztof Niewiadomski

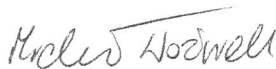
Członkowie Zarządu:

1. Arkadiusz Onyszek



2. Piotr Rybak

3. Michał Woźniak



Łęczna, dnia 30 grudnia 2019 r.

AUD.1721.2.2019

PLAN AUDYTU NA ROK 2020

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹.

Lp.	Nazwa jednostki, w której zatrudniony jest audytor wewnętrzny oraz jednostek podległych i nadzorowanych, w których audytor wewnętrzny może przeprowadzić czynności na podstawie art. 287 ust. 3 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 2020)
1.	Starostwo Powiatowe w Łęcznej.
2	Jednostki podległe Powiatowi Łęczyńskiemu: 1. Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Cycowie; 2. Ośrodek Rewalidacyjno – Wychowawczy w Łęcznej; 3. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Łęcznej; 4. Powiatowa Biblioteka Publiczna w Łęcznej; 5. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Łęcznej; 6. Powiatowy Urząd Pracy w Łęcznej; 7. Powiatowy Zakład Aktywności Zawodowej w Łęcznej; 8. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łęcznej; 9. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Spiczynie; 10. Zarząd Dróg Powiatowych w Łęcznej; 11. Zespół Szkół w Ludwinie; 12. Zespół Szkół Górniczych w Łęcznej; 13. Zespół Szkół im. Króla Kazimierza Jagiellończyka w Łęcznej; 14. Zespół Szkół Nr 2 im. Simona Bolívara w Mlejewowie; 15. Zespół Szkół Rolniczych w Kijanach;

¹ Należy wskazać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz jednostki objęte audytem wewnętrznym na podstawie art. 274 i art. 275 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 2020).

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

Lp.	Nazwa obszaru (z wskazaniem nazwy jednostki jeśli to konieczne)	Typ obszaru ² (działalność podstawowa lub działalność wspomagająca)	Opis obszaru działalności wspomagającej ³	Poziom ryzyka w obszarze (wysokie, średnie, niskie)
1	2	3	4	5
1	Budżet powiatu	Działalność wspomagająca	Gospodarka finansowa	Średnie
2	Sprawozdawczość	Działalność wspomagająca	Zarządzanie	Średnie
3	Rachunkowość	Działalność wspomagająca	Gospodarka finansowa	Średnie
4	Majątek jednostki	Działalność podstawowa.	-	Średnie
5	Zamówienia publiczne	Działalność wspomagająca	Zakupy	Średnie
6	Organizacja i administracja	Działalność wspomagająca	Zarządzanie	Średnie
7	Sprawy obywatelskie	Działalność podstawowa	-	Średnie
8	Zarządzanie systemami informatycznymi	Działalność wspomagająca	Systemy informatyczne	Średnie
9	Bezpieczeństwo i zarządzanie kryzysowe	Działalność wspomagająca	Bezpieczeństwo	Średnie
10	Pomoc społeczna i inna	Działalność podstawowa	-	Średnie
11	Opieka zdrowotna	Działalność podstawowa	-	Średnie
12	Polityka informacyjna i promocyjna powiatu	Działalność wspomagająca	Zarządzanie	Średnie
13	Oświata	Działalność podstawowa	-	Średnie
14	Komunikacja i drogownictwo	Działalność podstawowa	-	Średnie
15	Architektura i budownictwo	Działalność podstawowa	-	Średnie
16	Mienie Powiatu i inwestycje	Działalność podstawowa	-	Średnie
17	Geodezja i kartografia	Działalność podstawowa	-	Średnie
18	Rolnictwo, leśnictwo i ochrona środowiska	Działalność podstawowa	-	Średnie
19	Fundusze unijne	Działalność wspomagająca	Gospodarka finansowa	Średnie

² Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólne rozumiany proces zarządzania jednostką: zapewnienia sprawności i skuteczności działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

³ Kolumnę 4 wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie 3: „Działalność wspomagająca” Wówczas wybrać należy odpowiednio: „Gospodarka finansowa” albo „Zakupy”, albo „Zarządzanie mieniem”, albo „Bezpieczeństwo”, albo „Systemy informatyczne”, albo „Zarządzanie”

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego.

Zgodnie z zasadą ogólnego planowania audytu, zalecaną przez Ministerstwo Finansów audytem należy objąć w możliwie krótkim okresie, wszystkie systemy zarządzania i kontroli w jednostce. W związku z powyższym do planu audytu wytypowano zadania o największym ryzyku do wykonania w różnych komórkach i jednostkach organizacyjnych.

3.1 Planowane zadania zapewniające.

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytów wewnętrznych przeprowadzających zadanie	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy TAK/NIE	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1	Terminowość załatwiania spraw przez Wydział Geodezji, Kartografii, Katastru i Gospodarki Nieruchomościami Starostwa Powiatowego w Łęcznej.	Gospodarka finansowa	1	30	NIE	-
2	Ocena prawidłowości, legalności i rzetelności prowadzenia inwentaryzacji w Starostwie Powiatowym w Łęcznej.	Gospodarka finansowa	1	30	NIE	-
3	Windykacja należności w Starostwie Powiatowym w Łęcznej.	Gospodarka finansowa	1	20	NIE	-

3.2. Planowane czynności doradcze.

Lp.	Temat (lub obszar) czynności doradczych	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4	5
1	Organizacja i administracja jednostką	1	15	-

4. Planowane czynności sprawdzające.

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczy czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające	Planowany czas czynności sprawdzających	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	Ocena działalności Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Łęcznej	-	1	5	-

5. Organizacja pracy komórki audytu wewnętrznego.

Lp.	Zadania	Osobodni	Uwagi
1	2	3	4
1	Przeprowadzenie zadań zapewniających	80	-
2	Przeprowadzenie czynności doradczych	15	-
3	Przeprowadzenie czynności sprawdzających	5	-
4	Czynności organizacyjne	10	-
5	Planowanie i sprawozdawczość	10	-
6	Szkolenia i rozwój zawodowy	4	-

7	Urlopy i inne nieobecności	-	-
8	Rezerwa czasowa	2	-
SUMA		126 dni robocze	

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

Wyliczając efektywne dni robocze audytora w 2020 r. wyliczono czas przeznaczony na: opracowanie technik przeprowadzenia zadania audytowego, przeprowadzenie czynności sprawdzających, współprace z innymi służbami kontrolnymi, czynności organizacyjne, szkolenie i rozwój zawodowy oraz inne działania nie uwzględnione w pracy audytora.

Zastrzeża się, iż w przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na konieczność zmiany przedmiotowego planu lub nieznanych w chwili tworzenia planu zagrożeń dla działalności jednostki, Plan audytu na 2020 rok może ulec zmianie.

Data

30.12.2014

(pieczęćka i podpis kierownika komórki audytu wewnętrznego)

Przewodniczący
Zarządu Powiatu w Łęcznej

Krzysztof Nijmowski

Data

(pieczęćka i podpis kierownika jednostki, w której zatrudniony jest audytor wewnętrzny)