

STAROSTWO POWIATOWE W CZŁUCHOWIE
ul. Wojska Polskiego 1, 77-300 Człuchów

Plan audytu na rok 2020r.

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1)	Starostwo Powiatowe (jednostka zatrudniająca audytora wewnętrznego – usługodawcę)
2)	Powiatowy Zakład Transportu Drogowego w Człuchowie
3)	Powiatowy Urząd Pracy w Człuchowie
4)	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Człuchowie
5)	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Człuchowie
6)	Powiatowa Bursa Szkolna w Człuchowie
7)	Centrum Kształcenia Ustawicznego w Człuchowie
8)	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Człuchowie
9)	Przedszkole Specjalne dla Dzieci Niepełnosprawnych Intelaktualnie w Stopniu Umiarkowanym lub Znacznym, z Autyzmem oraz Niepełnosprawnościami Sprzężonymi w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Człuchowie
10)	Liceum Ogólnokształcące w Człuchowie
11)	Zespół Szkół Agrobiznesu w Człuchowie
12)	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnem
13)	Zespół Szkół Technicznych w Człuchowie
14)	Zespół Szkół Sportowych w Człuchowie
15)	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Człuchowie
16)	Zespół Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych Powiatu Człuchowskiego w Człuchowie
17)	Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Debrznie
18)	Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Wierzchowie Dworzec
19)	Miejszkolny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Człuchowie
20)	Dom Pomocy Społecznej w Czarnem
21)	Zakład Aktywności Zawodowej w Czarnem
22)	Powiatowe Centrum Rehabilitacji i Terapii Zajęciowej w Czarnem
23)	Samorządowy Basen Sportowo – Rekreacyjny w Człuchowie
24)	Powiatowy Ośrodek Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki w Człuchowie

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

Lp.	Nazwa obszaru	Typ obszaru działalności	Poziom ryzyka w obszarze
1	Bezpieczeństwo i porządek publiczny	Podstawowa	Niskie
2	Ochrona środowiska i przyrody, usługi w zakresie rolnictwa, leśnictwa, łowiectwa, gospodarki wodnej	Podstawowa	Niskie
3	Usługi w zakresie geodezji, kartografii i katastru	Podstawowa	Średnie
4	Gospodarka nieruchomościami	Podstawowa	Średnie
5	Usługi w zakresie budownictwa	Podstawowa	Średnie
6	Usługi w zakresie : ruchu drogowego, zarządzania ruchem na drogach, transportu	Podstawowa	Średnie
7	Pomoc społeczna i przeciwdziałanie bezrobociu	Podstawowa	Średnie
8	Edukacja publiczna	Podstawowa	Średnie
9	Kultura, sport i turystyka	Podstawowa	Niskie
10	Promocja i ochrona zdrowia	Podstawowa	Niskie
11	Promocja i rozwój Powiatu	Podstawowa	Niskie
12	Ochrona praw konsumenta	Podstawowa	Średnie
13	Budżet Powiatu	Wspomagająca	Średnie
14	Pożyczki i wykorzystywanie środków unijnych	Wspomagająca	Średnie
15	Inwestycje	Wspomagająca	Średnie
16	Zamówienia publiczne	Wspomagająca	Średnie
17	Funkcjonowanie Urzędu	Wspomagająca	Średnie
18	Realizacja polityki kadrowej	Wspomagająca	Wysokie
19	Systemy informatyczne	Wspomagająca	Średnie
20	Gospodarowanie Zakładowym Funduszem Świadczeń Socialnych	Wspomagająca	Średnie

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadanie zapewnijające

<i>Lp.</i>	<i>Temat zadania zapewnijającego</i>	<i>Nazwa obszaru</i>	<i>Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)</i>	<i>Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy</i>	<i>Uwagi</i>
Lp.	Organizacja pracy i kadr	Realizacja polityki kadrowej	30	Nie	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Czulchowie

3.2. Planowane czynności doradcze

Plan audytu na rok 2020 nie uwzględnia zadań doradczych. W przypadku zaistnienia potrzeby realizacji zadania doradczego, będzie ono realizowane po uzgodnieniu z kierownikiem jednostki poza planem audytu wewnętrznego.

4. Planowane czynności sprawdzające

Plan audytu na rok 2020 nie przewiduje czynności sprawdzających.

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

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa obszaru</i>	<i>Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego</i>	<i>Uwagi</i>
1.	Polityka kadrowa	2021	Możliwość zmiany zadania
2.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2022	Możliwość zmiany zadania
3.	Wynagrodzenia	2023	Możliwość zmiany zadania
4.	Zamówienia Publiczne	2024	Możliwość zmiany zadania

6. Informacja na temat cyklu audytu

Cykl audytu w latach (wyraża on stosunek zidentyfikowanych obszarów ryzyka do liczby zadań realizowanych w danym roku)

Liczba zidentyfikowanych obszarów ryzyka - 20

Liczba realizowanych zadań – 1

Cykl audytu (w latach) – 24

7. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego

W celu przeprowadzenia audytu analizy ryzyka dokonano identyfikacji obszarów ryzyka . Identyfikację przeprowadzono , biorąc pod uwagę zadania Starostwa wynikające z ustaw oraz aktów wykonawczych ustaw, Statutu Powiatu oraz Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Czulchowie , a także statutów , regulaminów organizacyjnych jednostek organizacyjnych Powiatu Czulchowskiego. Przy identyfikacji obszarów ryzyka skorzystano też z programów , strategii opracowanych dla Powiatu Czulchowskiego, sprawozdań z wykonania budżetu , założeń do projektu budżetu oraz wyników kontroli wewnętrznych i zewnętrznych. W wyniku analizy wyodrębniono 20 obszarów ryzyka, obejmujących podstawowe funkcje i zadania Starostwa Powiatowego w Czulchowie oraz jednostek organizacyjnych Powiatu Czulchowskiego.

Audyt wewnętrzny w Starostwie Powiatowym w Czulchowie / jednostkach organizacyjnych Powiatu Czulchowskiego wykonuje audytor usługodawca na podstawie umowy cywilnoprawnej.

31.12.2019 r.

Bożena Mitaszewska

(data)

(imię i nazwisko , podpis audytora wewnętrznego –usługodawcy)

31.12.2019 r.

.....

(data)

(podpis kierownika jednostki zatrudniającego audytora usługodawcę)