

SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2020

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾

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

¹⁾ Należy wpisać jednostkę, która zatrudnia audytora usługodawcę oraz wszystkie jednostki objęte audytem wewnętrznym

2. Podstawowe informacje o wykonującym audyt

Lp.	Imię i nazwisko ²⁾	Nazwa stanowiska	Numer telefonu	Adres poczty elektronicznej	Wymiar czasu pracy (w etatach)	Kwalifikacje zawodowe ³⁾	Udział w szkoleniach w roku sprawozdawczym (w dniach) ⁸
1.	Bożena Mitaszewska	Audytorka wewnętrzna usługodawca	696416517	b.mitaszewska@czluchow.org.pl	Umowa zlecenie	Studia podyplomowe	Nie dotyczy

3. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania audytowego ⁴⁾	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Typ obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe	Audyt wewnętrzny zlecony	Czas przeprowadzenia zadania audytowego	Powołanie rzeczoznawcy
1.	Organizacja pracy i kadr	Z	Realizacja polityki kadrowej	Tak	od 11.03.2020r. do 29.04.2020r.	Nie

²⁾ Należy wpisać dane wszystkich osób zatrudnionych w komórce audytu wewnętrznego, według stanu na 31 grudnia roku sprawozdawczego.

³⁾ Kwalifikacje zawodowe, o których mowa w ustawie o finansach publicznych. Należy wpisać odpowiednio: CIA, CGAP, CISA, ACCA, CFE, CCSA, CFSa, CFA, aplikacja NIK, inspektor kontroli skarbowej, biegły rewident, egzamin MF. W przypadku braku ww. kwalifikacji zawodowych należy wpisać „-”.

⁴⁾ Należy wpisać wszystkie przeprowadzone zadania zapewniające i czynności doradcze, również te, które nie były ujęte w planie audytu wewnętrznego.

4. Wydane zalecenia lub opinie w ramach przeprowadzonych zadań audytowych

Lp.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej ⁵⁾	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Efekty przeprowadzenia zadania audytowego	Podstawowe zalecenia lub opinie i wnioski	Ryzyka, do których odnosi się wydane zalecenia lub opinie i wnioski
1	2	3	4	5	6
1	Organizacja pracy i kadr	Z	Dostarczenie niezależnej obiektywnej oceny i działania jednostki w badanym obszarze	<p>W toku audytu wewnętrznego audytowi poddano działanie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Czuchowie w zakresie organizacja pracy i kadr.</p> <p>Sprawdzone:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Kwalifikacje kadry uprawniającej do pracy na zajmowanych stanowiskach : zastępcy kierownika, pracowników socialnych, koordynatorów rodzinnej pieczy zastępczej 2. Zgodność wynagrodzeń z przepisami : Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 17 maja 2018 roku w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz.U. z 2018r. poz. 936 z późn. zm.), oraz zapisami Regulaminu wynagradzania PCPR sposób ich naliczania i terminowość ich przekazywania 3. Sposób prowadzenia akt pracowniczych oraz sposób przechowywania dokumentów pracowniczych 4. Prawdliwość naliczania wynagrodzeń dotyczy 2019 roku 5. Terminowość odprowadzania składek ZUS oraz podatku dochodowego od osób fizycznych dotyczy 2019 roku <p>Audytora ocenia pozytywnie działalność PCPR w zakresie zarządzania organizacją kadrową.</p> <p>Audytora wewnętrznego udziela racjonalnego zapewnienia, że w audytowanym obszarze ustanowiono adekwatne, skuteczne i efektywne mechanizmy kontroli zarządczej.</p> <p>Audytora nie wydał zaleceń.</p>	<p>Nie stwierdzono problemów skutkujących powstaniem istotnych ryzyk oraz funkcjonowaniem kontroli zarządczej w badanym zakresie.</p>

5. Niezrealizowane zaplanowane zadania audytowe

Lp.	Temat zadania zapewnającego lub przedmiot czynności doradczej	Zadanie zapewnające (Z) albo czynność doradcza (D)	Przyczyna niezrealizowania zadania zapewnającego lub czynności doradczej
1.	2.	3.	4.
1.	Nie wystąpiły		

6. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym

Plan audytu został zrealizowany zgodnie z zatwierdzonym przez Starostę Człuchowskię „Planem audytu na rok 2020”. W czasie realizacji planu audytu nie było przypadków (sytuacji) wpływających na niezależność i obiektywność audytora.

31.01.2021

(data)

.....


 (podpis audytora wewnętrznego usługodawcy)