

PLAN AUDYTU NA ROK 2021

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	Starostwo Powiatowe w Człuchowie (jednostka zatrudniająca audytora wewnętrznego - 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	Samorządowy Basen Sportowo-Rekreacyjny w Człuchowie
9	Centrum Kształcenia Ustawicznego w Człuchowie
10	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Człuchowie
11	Przedszkole Specjalne dla Dzieci Niepełnosprawnych Intelaktualnie w Stopniu Umiarkowanym lub Znacznym, z Autyzmem oraz Niepełnosprawnościami Sprzężonymi w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Człuchowie
12	Licium Ogólnokształcące w Człuchowie
13	Zespół Szkół Agrobiznesu w Człuchowie
14	Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Czarnem
15	Zespół Szkół Technicznych w Człuchowie
16	Zespół Szkół Sportowych w Człuchowie
17	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Człuchowie
18	Centrum Administracyjne Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych Powiatu Człuchowskiego
19	Dom dla Dzieci Pod Świerkami
20	Dom dla Dzieci Kotwica
21	Dom dla Dzieci Przyściółki
22	Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Debrznie
23	Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Wierzbowie Dworzec
24	Dom Pomocy Społecznej w Czarnem
25	Zakład Aktywności Zawodowej w Czarnem
26	Powiatowe Centrum Rehabilitacji i Terapii Zajęciowej w Czarnem

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 wykorzystanie środków unijnych	Wspomagająca	Średnie
15	Inwestycje	Wspomagająca	Średnie
16	Zamówienia publiczne	Wspomagająca	Średnie
17	Funkcjonowanie Urzędu	Wspomagająca	Średnie
18	Realizacja polityki kadrowej	Wspomagająca	Średnie
19	Systemy informatyczne	Wspomagająca	Średnie
20	Gospodarowanie Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych	Wspomagająca	Średnie

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewnijające

Lp.	Temat zadania zapewnającego	Nazwa obszaru	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	Prawidłowość i zgodność z obowiązującymi przepisami prawa Gospodarowania Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych	Gospodarowanie Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych	30	Nie	Samorządowy Basen Sportowo-Rekreacyjny w Człuchowie

3.2. Planowane czynności doradcze

Plan audytu na rok 2021 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 2021 nie przewiduje czynności sprawdzających.

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

Lp.	Nazwa obszaru	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1	Gospodarowanie Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych	2022	Możliwość zmiany zadania
2	Wynagrodzenia	2023	Możliwość zmiany zadania
3	Zamówienia publiczne	2024	Możliwość zmiany zadania
4	Edukacja publiczna	2025	Możliwość zmiany zadania

6. Informacja na temat cyklu audytu

Cykl audytu wyrażony 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)	- 20

7. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego

W celu przeprowadzenia analizy ryzyka dokonano identyfikacji obszarów ryzyka. Identyfikację przeprowadzono, biorąc pod uwagę zadania Starostwa wynikające z ustaw oraz aktów wykonawczych do ustaw, Statutu i Regulaminu Starostwa Powiatowego w Człuchowie oraz statutów i regulaminów organizacyjnych jednostek organizacyjnych Powiatu Człuchowskiego. Przy identyfikacji obszarów ryzyka skorzystano też z programów, strategii opracowanych dla Powiatu, 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 oraz jednostek organizacyjnych Powiatu. A

Audyt wewnętrzny w Starostwie/jednostkach organizacyjnych Powiatu wykonuje audytor usługodawca.

31.12.2020r.
(data)


.....
podpis audytora wewnętrznego - usługodawcy

31.12.2020r.
(data)


.....
podpis kierownika jednostki zatrudniającego audytora usługodawcę