

Starostwo Powiatowe w Kępnie
ul. Kościuszki 5
63-600 Kępno

PLAN AUDYTU NA ROK 2022

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

L.P.	Nazwa jednostki
1	Starostwo Powiatowe
2	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kępnie
3	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Kępnie
4	Powiatowy Urząd Pracy w Kępnie
5	Dom Pomocy Społecznej w Rzetni
6	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Kępnie
7	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1 w Kępnie
8	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 2 w Kępnie
9	Liceum Ogólnokształcące nr 1 im. Mjra Henryka Sucharskiego w Kępnie
10	Zespół Szkół Specjalnych w Słupi pod Kępnem
11	Powiatowy Zarząd dróg w Kępnie
12	Powiatowa Biblioteka Publiczna w Kępnie

2. Obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego.

Lp.	Nazwa obszaru
1.	Zarządzanie
2.	Promocja i ochrona zdrowia
3.	Pomoc społeczna
4.	Wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej
5.	Polityka prorodzinna
6.	Wspierania osób niepełnosprawnych
7.	Transport zbiorowy i drogi publiczne
8.	Kultura oraz ochrona zabytków i opieki nad zabytkami
9.	Kultura fizyczna i turystyka
10.	Geodezja, kartografia i katastru
11.	Windykacja należności budżetowych
12.	Kadry: system szkoleń, zakresy obowiązków, ocena pracowników, system rekrutacji pracowników
13.	Gospodarka wodna
14.	Finansowanie inwestycji i remontów dróg
15.	Rolnictwo, leśnictwo i rybactwo śródlądowe
16.	Porządek publiczny i bezpieczeństwo obywateli
17.	Ochrona przeciwpowodziowa, w tym wyposażenia i utrzymania powiatowego magazynu przeciwpowodziowego, przeciwpożarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska
18.	Przeciwdziałanie bezrobociu oraz aktywizacja lokalnego rynku pracy
19.	Ochrona praw konsumenta.
20.	Utrzymanie powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych
21.	Obronność
22.	Promocja powiatu
23.	Współpraca i działalność na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2016 r. poz. 239)
24.	Zamówienia publiczne
25.	Inwentaryzacja mienia w Starostwie Powiatowym
26.	Administracja architektoniczno-budowlana
27.	Ochrona danych osobowych
28.	Załatwianie petycji, skarg i wniosków
29.	Gospodarki nieruchomościami.
30.	Realizacja i rozliczanie inwestycji powiatowych (w tym inwestycje wieloletnie)
31.	Ochrona środowiska i przyrody
32.	Wydawanie decyzji administracyjnych
33.	Realizacja dochodów z mienia powiatu
34.	Gospodarka nieruchomościami (w tym Skarbu Państwa)
35.	Gospodarka finansowa

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

Lp.	Nazwa obszaru (ze wskazaniem)	Typ obszaru działalności	Opis obszaru działalności wspomagającej	Poziom ryzyka w obszarze wg skali
-----	----------------------------------	-----------------------------	--	--------------------------------------

	nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)			punktowej
1	Promocja powiatu	podstawowy	Wynikający z ustawy o samorządzie gminnym	61,25
2	Inwentaryzacja mienia	wspomagający	Metody i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji. Spis z natury, data i częstotliwość spisu, przebieg inwentaryzacji, rozliczeni inwentaryzacji. Uzgodnienia sald. Porównanie danych- weryfikacja wartości. Udokumentowanie i rozliczenia inwentaryzacji.	61,25
3	Gospodarka finansowa sprawozdawczość budżetowa	wspomagający	Przegląd stosowanych procedur prowadzenia rachunkowości. Sprawdzenie sposobu dekretowania dowodów księgowych. Weryfikacja procesu obiegu dokumentów (w tym sprawozdań). Porównanie sprawozdania z wykonania budżetu z ewidencją księgową. Ocena zgodności sprawozdania z wykonania budżetu z uchwałą budżetową w zakresie szczegółowości	65

3. Lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające

Lp.	Nazwa obszaru	Temat zadania zapewniającego
1	Promocja powiatu	Wydatkowanie środków oraz podejmowane zadania i ich efektywność w obszarze promocji.
2	Inwentaryzacja mienia	Audyt gospodarki majątkowej jednostki- ewidencja, inwentaryzacja, proces likwidacji składników majątkowych jednostki
3	Gospodarka finansowa- sprawozdawczość budżetowa	Poprawność sporządzania sprawozdania z wykonania budżetu

4. Lista zadań zapewniających, dla których zostaną przeprowadzone czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego
1	Transport zbiorowy i drogi publiczne
2	Realizacja dochodów z mienia powiatu

5. Lista zadań zapewniających, dla których zostaną przeprowadzone czynności monitorujące

Lp.	Temat zadania zapewniającego
1	Wydatkowanie środków oraz podejmowane zadania i ich efektywność w obszarze promocji.
2	Audyt gospodarki majątkowej jednostki-ewidencja, inwentaryzacja, proces likwidacji składników majątkowych jednostki
3	Poprawność sporządzania sprawozdania z wykonania budżetu

6. Lista czynności doradczych

Lp.	Temat	Liczba czynności doradczych
1	Aktualizacja regulacji w zakresie kontroli zarządczej. Kompleksowe wdrożenie uwzględniające szkolenie pracowników	4 (Aktualizacja regulacji, szkolenie pracowników, wprowadzenie analizy ryzyka, zastosowanie w cyklu rocznym).
2	-	-
3	-	-

7. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne, nowe zadania, zadania specyficzne tylko w danej jednostce itp.)

.....
.....
.....

20.12.2021r.
(data)

/-/ Tomasz Gorczycki- Smyk
(pieczętka i podpis audytora wewnętrznego/
kierownika komórki audytu wewnętrznego)

20.12.2021r.
(data)

/-/ Robert Kieruzal
(pieczętka i podpis kierownika jednostki,
w której prowadzony jest audyt wewnętrzny)