

SPRAWOZDANIE

Z PROWADZENIA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO W POWIECIE KĘPIŃSKIM ZA ROK 2024

Lp.	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. Przeprowadzone zadania, czynności doradcze i czynności sprawdzające.

Lp.	Temat zadania zapewniającego, czynności doradczych, czynności sprawdzających	Zadanie zapewniające (Z), Czynność doradcza (D), Czynności sprawdzające (S)	Obszar ryzyka	Zadanie ujęte w planie audytu
1	Realizacja zadań zgodnie z „planem zasadniczych przedsięwzięć w zakresie pozamilitarnych przygotowań obronnych w Powiecie Kępińskim”	Z	Obronność	Tak
2	Analiza procesu udzielania zamówień publicznych	Z	Zamówienia publiczne	Tak

3	Audyt stanu ewidencji nieruchomości na terenie Powiatu Kępińskiego stanowiących własność Skarbu Państwa	Z	Gospodarka nieruchomościami (Skarb Państwa)	Tak
4	Zgodność z przepisami prawa organizacji pracy szkoły w zakresie organizowania zastępstw za nieobecnych nauczycieli	Z	Edukacja publiczna	NIE

3. Istotne ryzyka i słabości kontroli zarządczej.

Lp.	Temat zadania zapewniającego/przedmiot czynności doradczych	Wydane zalecenia w badanych obszarach ryzyka	Uwagi
1	Realizacja zadań zgodnie z „planem zasadniczych przedsięwzięć w zakresie pozamilitarnych przygotowań obronnych w Powiecie Kępińskim”	<ol style="list-style-type: none"> 1. Wydanie zaleceń kierownikom j.s.t. z terenu powiatu w zakresie spełnienia warunku odbycia szkoleń obronnych. 2. Wydanie zaleceń kierownikom j.s.t. w zakresie spełnienia warunku posiadania przez wszystkie j.s.t. akredytowanego stanowiska komputerowego. 3. Określenie sposobu realizacji zadań starosty na podstawie art. 11 ustawy o obronie ojczyzny. 4. Kierowanie i koordynowanie, w ramach posiadanych kompetencji, realizacji zadań ochrony ludności i obrony cywilnej przez podmioty ochrony ludności na obszarze powiatu. 5. Nadzorowanie, w ramach posiadanych kompetencji, realizacji zadań ochrony ludności i obrony cywilnej przez podmioty ochrony ludności i obrony cywilnej na obszarze powiatu. 6. Koordynowanie współpracy między służbami, inspekcjami i strażami w zakresie realizacji zadań ochrony 	-

		<p>ludności i obrony cywilnej na obszarze powiatu.</p> <p>7. Organizowanie współpracy między gminami w zakresie ochrony ludności i obrony cywilnej na obszarze powiatu.</p> <p>8. Udzielanie gminom wchodzącym w skład powiatu pomocy w realizacji zadań ochrony ludności i obrony cywilnej.</p> <p>9. Wydawanie zaleceń dla wójtów (burmistrzów, prezydentów miast) gmin znajdujących się na obszarze powiatu.</p> <p>10. Ocena wykonywania zadań ochrony ludności i obrony cywilnej na obszarze powiatu przez podmioty ochrony ludności, z którymi zawarł porozumienie lub wobec których wydał decyzję o uznaniu za podmiot ochrony ludności.</p> <p>11. Zawieranie z wójtem (burmistrzem, prezydentem miasta) porozumienia lub umowy o współdziałaniu w zakresie realizacji zadań ochrony ludności lub obrony cywilnej.</p> <p>12. Tworzenie i utrzymywanie, na obszarze powiatu, zasobów ochrony ludności i obrony cywilnej oraz infrastruktury niezbędnej do ochrony ludności i obrony cywilnej i zapewnienie dostępu do wody.</p> <p>13. Wsparcie podmiotów ochrony ludności w zakresie wyposażenia w sprzęt i środki ochrony.</p> <p>14. Wydawanie podmiotom ochrony ludności i obrony cywilnej zaleceń odnośnie do rodzajów i ilości zasobów ochrony ludności utrzymywanych przez te podmioty.</p> <p>15. Ewidencjonowanie podmiotów i zasobów ochrony ludności na obszarze powiatu.</p>	
2	<p>Audyt stanu ewidencji nieruchomości na terenie Powiatu Kępińskiego stanowiących własność Skarbu Państwa</p>	<p>1. Ustalenie wartości poszczególnych gruntów na podstawie ustawy o gospodarce nieruchomościami. Dokonanie wyceny nieruchomości dla potrzeb ujęcia w księgach rachunkowych we własnym zakresie.</p> <p>2. Dokonanie inwentaryzacji gruntów wchodzących w skład zasobu nieruchomości Skarbu Państwa</p>	-

		<p>3. Zaktualizowanie obecnie obowiązującej instrukcji inwentaryzacyjnej.</p> <p>4. Kontynuacja działań w zakresie regulacji stanu prawnego nieruchomości.</p> <p>5. Doprowadzenie do zgodności pomiędzy ewidencją prowadzoną przez Wydział Finansowy Starostwa Powiatowego w Kępnie a ewidencją prowadzoną przez Wydział Geodezji i odzwierciedlenie go w rejestrach prowadzonych na podstawie ustawy o rachunkowości oraz ustawy o gospodarce nieruchomościami.</p> <p>6. Jednoznaczne ustalenie liczby działek stanowiących własność Skarbu Państwa zlokalizowanych na terenie Powiatu Kępińskiego.</p> <p>7. Wprowadzenie pełnej kartoteki środka trwałego generowanej w systemie QNT. , gdzie obok danych dotyczących amortyzacji bilansowej, lokalizacji, dokumentów środka trwałego istotne jest również wypełnienie danych dotyczących klasyfikacji oraz charakterystyki.</p> <p>8. Realizacja zaleceń organów kontrolnych z 2020 r. (tj. Wystąpienie pokontrolne Wojewody Wielkopolskiego z dnia 20.2.02020 r.</p>	
3	Analiza procesu udzielania zamówień publicznych	Bez zaleceń	-
4	Zgodność z przepisami prawa organizacji pracy szkoły w zakresie organizowania zastępstw za nieobecnych nauczycieli	<p>1. Zwiększenie liczby nauczycieli przynajmniej o 12-15 etatów a w przypadku dalszego wzrostu liczby godzin dydaktycznych o kolejne etaty.</p> <p>2. Przygotowanie przyszłych arkuszy organizacyjnych szkół w programie Vulcan,</p> <p>3. Opracowanie przez dyrektora zasad realizacji zastępstw.</p> <p>4. Wdrożenie zasad kontroli zarządczej na poziomie audytowanej jednostki przy wykorzystaniu metodologii analizy ryzyka jak przyjęta w Starostwie Powiatowym w Kępnie z</p>	-

		<p>uwzględnieniem ryzyk wybrzmiałych w ramach niniejszego zadania.</p> <p>5. Aktualizacja dokumentowania kontroli zarządczej z wykorzystaniem zasad identyfikacji, analizy i reakcji na ryzyko jak wprowadzone w Starostwie Powiatowym w Kępnie.</p> <p>6. Zgodność z przepisami prawa organizacji pracy szkoły w zakresie organizowania zastępstw za nieobecnych nauczycieli.</p>	
--	--	--	--

4. Wskazanie przyczyny zaistnienia ewentualnych, znaczących odstępstw w realizacji planu audytu.

W obszarze funkcjonowania jednostki związanym z edukacją publiczną pierwotnie planowane zadanie „Efektywność zarządzania w zakresie organizacji i finansowania zadań oświatowych” zostało zastąpione zadaniem o nazwie „Zgodność z przepisami prawa organizacji pracy szkoły w zakresie organizowania zastępstw za nieobcych nauczycieli” co było związane z anonimowymi zgłoszeniami dotyczącym tego zagadnienia.

5. Inne, istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym.

Nie wystąpiły

.....
(data)

/-/ Tomasz Gorczycki- Smyk
14.01.2025 r.

.....
(podpis audytora)

STAROSTA KĘPIŃSKI
/-/ Alicja Śniegocka
15.01.2025 r.

.....
(podpis kierownika jednostki)