

Starostwo Powiatowe w Poznaniu
ul. Jackowskiego 18
60-509 Poznań

Poznań, dnia 20.12.2018 r.

*Nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych,
w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny*

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2019 ROK

1. JEDNOSTKI SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH OBJĘTE AUDYTEM WEWNĘTRZNYM

Audyty wewnętrzne prowadzi się w jednostce samorządu terytorialnego (art. 274 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych – t. j. Dz.U. z 2017 r. poz.2077 ze zm.).

Nazwa jednostki sektora finansów publicznych
Starostwo Powiatowe w Poznaniu, ul. Jackowskiego 18, 60-509 Poznań (jednostka zatrudniająca audytorów wewnętrznych)

2. WYNIKI PRZEPROWADZONEJ ANALIZY RYZYKA

ZIDENTYFIKOWANE OBSZARY DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI Z OKREŚLENIEM SZACOWANEGO POZIOMU RYZYKA W DANYM OBSZARZE

Lp.	Nazwa obszaru	Typ obszaru działalności	Poziom ryzyka
		Podstawowa/ Wspomagająca	Wysoki/ Średni/ Niski
1.	Edukacja publiczna	Podstawowa	Wysoki
2.	Gospodarka finansowa – budżet powiatu, dochody budżetowe, organizacja rachunkowości i kontroli finansowej	Wspomagająca	Wysoki
3.	Gospodarowanie zasobami urzędu, działalność pomocnicza	Wspomagająca	Wysoki
4.	Promocja i ochrona zdrowia, pomoc społeczna, polityka prorodzinna oraz wspieranie osób niepełnosprawnych	Podstawowa	Średni
5.	Inwestycje i remonty	Wspomagająca	Średni
6.	Gospodarka nieruchomościami	Podstawowa	Średni
7.	Administracja architektoniczno-budowlana	Podstawowa	Średni
8.	Transport zbiorowy i drogi publiczne	Podstawowa	Średni
9.	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	Podstawowa	Średni
10.	Zarządzanie kadrami	Wspomagająca	Średni
11.	Gospodarka środowiskiem	Podstawowa	Średni
12.	Przeciwdziałanie bezrobociu oraz aktywizacja lokalnego rynku pracy	Podstawowa	Średni

13.	Zamówienia publiczne	Wspomagająca	Niski
14.	Kultura fizyczna i sport, turystyka, kultura i sztuka, promocja powiatu oraz współpraca z organizacjami pożytku publicznego	Podstawowa	Niski
15.	Geodezja, kartografia i kataster	Podstawowa	Niski
16.	Bezpieczeństwo publiczne, w tym ochrona przeciwpowodziowa, przeciwpożarowa i zapobieganie innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska, obronność.	Podstawowa	Niski
17.	Ochrona praw konsumenta	Podstawowa	Niski

3. ANALIZA ZASOBÓW OSOBOWYCH

1. Dyrektor Wydziału – 1 etat - koordynacja i nadzór.
2. Zastępca dyrektora – 1 etat.
3. Stanowiska prowadzące audyt wewnętrzny – 3 etaty.
4. Liczba dni roboczych w 2019 roku – 251
5. Liczba osobodni dla stanowisk prowadzących audyt wewnętrzny w 2018 roku (251 dni x 4 osoby (ppkt 2 i 3) – 1004 dni.

Lp.	Zadania audytora wewnętrznego	Zasoby ludzkie (liczba osobodni)
1.	Przeprowadzanie zadań audytowych	610
2.	Opracowanie technik przeprowadzania zadania audytowego	28
3.	Przeprowadzanie czynności sprawdzających	15
4.	Współpraca z innymi służbami kontrolnymi	20
5.	Czynności organizacyjne, w tym planowanie i sprawozdawczość	12
6.	Szkolenia i rozwój zawodowy	20
7.	Urlopy	144*
8.	Czynności doradcze	12
9.	Inne działania – rezerwa czasowa	143
	Ogółem liczba osobodni	1004

*w pozycji urlopy – urlopy z 2018 r. + urlopy na 2019 rok dla 4 etatów (zastępca dyrektora plus 3 stanowiska prowadzące audyt)

4. PLANOWANE TEMATY AUDYTU WEWNĘTRZNEGO W 2019 ROKU

4.1 PLANOWANE ZADANIA ZAPEWNIAJĄCE

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)
1.	Postępowanie z pojazdami usuniętymi z dróg na obszarze powiatu zgodnie z art. 130a ustawy z dnia 20 czerwca 1997 r. Prawo o ruchu drogowym (KT)	Transport zbiorowy i drogi publiczne	80
2.	Zapewnienie bezpieczeństwa użytkowania i właściwej eksploatacji nieruchomości przez Wydział Gospodarowania Mieniem	Gospodarowanie zasobami urzędu, działalność pomocnicza	80
3.	Udzielanie i rozliczanie dotacji z budżetu Powiatu Poznańskiego z wyłączeniem dotacji dla szkół i placówek niepublicznych o uprawnieniach szkół i placówek publicznych (PR, FN, WŚ, ZD, ZK).	Gospodarka finansowa – budżet powiatu, dochody budżetowe, organizacja rachunkowości i kontroli finansowej	80
4.	Przygotowywanie procesów inwestycyjnych i ich realizacja – ocena kontroli zarządczej w wybranym procesie inwestycyjnym	Inwestycje i remonty	80
5.	Kontrola i zatwierdzanie arkuszy organizacyjnych jednostek oświatowych	Edukacja publiczna	65
6.	Bezpieczeństwo informacji w Starostwie Powiatowym w Poznaniu (planowany udział rzeczoznawcy)	Gospodarowanie zasobami urzędu, działalność pomocnicza	65
7.	Realizacja, przez organizatora rodzinnej pieczy zastępczej w powiecie poznańskim, zadań wynikających z ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej	Promocja i ochrona zdrowia, pomoc społeczna, polityka prorodzinna oraz wspieranie osób niepełnosprawnych	80
8.	Finansowanie oświaty – subwencje oświatowe i inne środki zewnętrzne, ustalanie planów finansowych szkół i placówek oświatowych	Edukacja publiczna	80

4.2 PLANOWANE CZYNNOŚCI DORADCZE

Lp.	Rodzaj czynności doradczych	Planowany czas realizacji czynności (w osobodniach)
1.	Według zapotrzebowania zgłoszonego przez Starostę Poznańskiego, Zarząd Powiatu w Poznaniu	12

4.3 PLANOWANE CZYNNOŚCI SPRAWDZAJĄCE

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)
1.	Ocena prawidłowości realizacji wydawania orzeczeń o niepełnosprawności, o stopniu niepełnosprawności, o wskazaniach do ulg i uprawnień.	Promocja i ochrona zdrowia, pomoc społeczna, polityka prorodzinna oraz wspieranie osób niepełnosprawnych	5
2.	Ocena funkcjonowania procesu zarządzania użytkownikami i ich uprawnieniami w systemach informatycznych	Gospodarka zasobami urzędu, działalność pomocnicza	5
3.	Przeprowadzanie służby przygotowawczej i organizowanie egzaminu kończącego tę służbę.	Zarządzanie kadrami	5

5. CYKL AUDYTU WYRAŻONY W LATACH (WYRAŻA ON STOSUNEK ZIDENTYFIKOWANYCH OBSZARÓW RYZYKA DO LICZBY ZADAŃ REALIZOWANYCH W DANYM ROKU)

Liczba zidentyfikowanych obszarów ryzyka -	17
Liczba obszarów, w których planowane jest przeprowadzenie zadań-	7
Cykl audytu (w latach) -	3