

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

(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych, w której jest zatrudniony audytor)

SPRAWOZDANIE

Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2021

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu, ul. Jackowskiego 18, 60-509 Poznań
2.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Poznaniu, ul. Słowackiego 8, 60-823 Poznań

2. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego

Lp.	Imię i nazwisko osoby wykonującej zadania z zakresu audytu wewnętrznego, według stanu na dzień 31 grudnia	Nazwa stanowiska	Numer telefonu	Adres poczty elektronicznej	Wymiar czasu pracy (w etatach)	Kwalifikacje zawodowe, o których mowa w ustawie o finansach publicznych	Udział w szkoleniach w roku sprawozdawczym (ilość/dni)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Lucyna Jankowska	Dyrektor Wydziału Audytu i Kontroli, pełniący funkcję audytora wewnętrznego Starostwa Powiatowego w Poznaniu	61/8418813	lucyna.jankowska@powiat.poznan.pl	1 etat	Zaświadczenie MF nr 604/2004	2
2.	Karolina Mądrzak	Zastępca dyrektora Wydziału Audytu i Kontroli	61/2228966	karolina.madrzak@powiat.poznan.pl	1 etat	CGAP (Certified Government Auditing Professional)	4
3.	Mariusz Strzyżewski	Audytor wewnętrzny	61/2228858	mariusz.strzyzewski@powiat.poznan.pl	1 etat	Audytor wewnętrzny	5
4.	Dorota Kuklińska	Audytor wewnętrzny	61/8410693	dorota.kuklinska@powiat.poznan.pl	1 etat	Audytor wewnętrzny	4
5.	Joanna Lesicka	Audytor wewnętrzny	61/8418815	Joanna.lesicka@powiat.poznan.pl	1 etat	Audytor wewnętrzny	9

Samoocena

	TAK/NIE
Czy w roku sprawozdawczym dokonywano udokumentowanej samooceny audytu wewnętrznego	nie

3. WYNIKI PRZEPROWADZONEJ ANALIZY RYZYKA

ZIDENTYFIKOWANE OBSZARY DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI Z OKREŚLENIEM SZACOWANEGO POZIOMU RYZYKA W DANYM OBSZARZE (Analiza ryzyka stanowi załącznik do Planu audytu wewnętrznego na 2021 rok)

Lp.	Nazwa obszaru	Typ obszaru działalności	Poziom ryzyka
		Podstawowa/ Wspomagająca	Wysoki/ Średni/ Niski
1.	Pozyskiwanie funduszy i prowadzenie projektów	Wspomagająca	Wysoki
2.	Systemy informatyczne i przetwarzanie danych osobowych	Wspomagająca	Wysoki
3.	Zamówienia publiczne	Wspomagająca	Wysoki
4.	Polityka środowiskowa	Podstawowa	Wysoki
5.	Organizacja urzędu i jednostek, działalność pomocnicza	Wspomagająca	Wysoki
6.	Gospodarka finansowa – budżet powiatu, dochody budżetowe, organizacja rachunkowości i kontroli finansowej	Wspomagająca	Średni
7.	Transport zbiorowy i drogi publiczne	Podstawowa	Średni
8.	Przeciwdziałanie bezrobociu oraz aktywizacja lokalnego rynku pracy	Podstawowa	Średni
9.	Inwestycje i remonty	Wspomagająca	Średni
10.	Bezpieczeństwo publiczne	Podstawowa	Średni
11.	Edukacja publiczna	Podstawowa	Średni
12.	Geodezja, kartografia i kataster	Podstawowa	Średni
13.	Kultura oraz ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	Podstawowa	Niski
14.	Zarządzanie kadrami	Wspomagająca	Niski
15.	Promocja i ochrona zdrowia, pomoc społeczna, polityka prorodzinna oraz wspieranie osób niepełnosprawnych	Podstawowa	Niski
16.	Gospodarka nieruchomościami	Podstawowa	Niski
17.	Kultura fizyczna i turystyka, promocja powiatu	Podstawowa	Niski
18.	Administracja architektoniczno-budowlana	Podstawowa	Niski
19.	Ochrona praw konsumenta	Podstawowa	Niski

4. Analiza zasobów osobowych, w roku sprawozdawczym

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 2021 roku – 252
5. Liczba osobodni dla stanowisk prowadzących audyt wewnętrzny w 2021 roku - **756**
(252 dni x 3 osoby – 756).

Lp.	Zadania audytora wewnętrznego	Zasoby ludzkie (liczba osobodni) - zgodnie z planem audytu na dany rok sprawozdawczy (dane z 09.12.2021 r. – korekta planu audytu wewnętrznego)	Zasoby ludzkie (liczba osobodni) – wykonanie dla 3 stanowisk prowadzących audyt wewnętrzny
1	2	3	4
1.	Przeprowadzanie zadań audytowych	230	300
2.	Opracowanie technik przeprowadzania zadania audytowego	70	93
3.	Przeprowadzanie czynności sprawdzających	20	17
4.	Współpraca z innymi służbami kontrolnymi	0	0
5.	Czynności organizacyjne, w tym planowanie i sprawozdawczość	20	77
6.	Szkolenia i rozwój zawodowy	15	18
7.	Urlopy	78	86
8.	Czynności doradcze	20	16
9.	Inne działania	303	130
10.	Absencje pracowników – w związku z chorobą i opieką nad członkiem rodziny, urlop okolicznościowy, inne	0	19
	Ogółem liczba osobodni	756	756

4 REALIZACJA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO W 2021 roku

4.1 Przeprowadzone zadania zapewniające:

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Czas przeprowadzenia zadania zapewniającego (w osobodniach)	
			plan	wykonanie
1	2	3	4	5
1.	Realizacja zadań w zakresie ochrony gruntów rolnych i gospodarki gruntami rolnymi	Polityka środowiskowa	45	38
2.	Gospodarowanie przez Obwody Drogowe środkami transportowymi, sprzętem technicznym, sprzętem kontrolno – pomiarowym wykorzystywanym podczas zadań związanych z utrzymaniem dróg <i>Pismo dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych w Poznaniu sygn. WO.081.1/21 z dnia 20.09.2021 r. dot. zmiany terminu realizacji zadania - na czerwiec 2022 r.</i>	Transport zbiorowy i drogi publiczne	10	10
3.	Realizacja wybranych zagadnień w zakresie spraw społecznych, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej – <i>kontynuacja z 2020 r.</i>	Promocja i ochrona zdrowia, pomoc społeczna, polityka prorodzinna oraz wspieranie osób niepełnosprawnych	40	32
4.	Proces udzielania zamówień publicznych powyżej kwoty 60.000,00 zł brutto w zakresie dostaw, usług i robót budowlanych	Zamówienia publiczne	40	78
5.	Realizacja wydatków określonych w art. 15 zzzd ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1842 ze zm.)	Przeciwdziałanie bezrobociu oraz aktywizacja lokalnego rynku pracy	65	55
6.	Analiza pobieranych opłat za zatrzymywanie się na przystankach komunikacyjnych, znajdujących się w pasie dróg powiatowych <i>Zadanie nie zostało zrealizowane w związku ze zmianą organizacyjną dot. samodzielnego stanowiska ds. transportu</i>	Transport zbiorowy i drogi publiczne	8	0
7.	Organizacja i działanie zespołów projektowych oraz wydatkowanie środków na ich wynagrodzenia w wybranych projektach współfinansowanych ze środków europejskich realizowanych przez powiat – <i>kontynuacja do lutego 2022 r.</i>	Pozyskiwanie funduszy i prowadzenie projektów	22	17
8.	Prawidłowość naliczania i aktualizacja opłat z tytułu prawa użytkowania wieczystego oraz prawa trwałego zarządu <i>kontynuacja z 2020 r.- sprawozdanie ostateczne 05.03.2021 r.</i>	Gospodarka nieruchomościami	0	24
9.	Udzielanie i rozliczanie dotacji z budżetu Powiatu Poznańskiego z wyłączeniem dotacji dla szkół i placówek niepublicznych o uprawnieniach szkół i placówek publicznych – <i>kontynuacja</i>	Gospodarka finansowa – budżet powiatu, dochody budżetowe, organizacja rachunkowości i kontroli finansowej	<i>poza planem</i>	46
			230	300

4.2 Przeprowadzone czynności doradcze

Lp.	Rodzaj czynności doradczych	Planowany czas realizacji czynności (w osobodniach)	Czas przeprowadzenia czynności doradczych
1	2	3	4
1.	Analiza oraz „Ocena możliwości wdrożenia w Starostwie Powiatowym w Poznaniu ustandaryzowanego podejścia do procesu analizy ryzyka zgodnego z Metodologią zarządzania ryzykiem IMNS AnRisk Matrix”	20	16
		20	16

4.3 Zrealizowane czynności sprawdzające:

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)
1	2	3	4	5
1.	Ocena prawidłowości realizacji zadań w Wydziale Powiatowego Konserwatora Zabytków w zakresie wybranych decyzji administracyjnych	Kultura oraz ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	5	11
2.	Realizacja zadań związanych z przyjmowaniem zgłoszeń robót budowlanych i budowy obiektów nie wymagających pozwolenia na budowę oraz z przyjmowaniem zgłoszeń o rozbiórce obiektu budowlanego i wydawaniem pozwoleń na rozbiórkę na wnioski inwestora – <i>sprawozdanie ostateczne 08.02.2021 r. - absencja dyrektora i przejście dyrektora Wydziału AB w 2021 r. na emeryturę. Czynności sprawdzające – w 2022 r.</i>	Administracja architektoniczno-budowlana	5	0
3.	Postępowanie z pojazdami usuniętymi z dróg na obszarze powiatu, zgodnie z art. 130a ustawy z dnia 20 czerwca 1997 r. Prawo o ruchu drogowym – <i>sprawozdanie ostateczne styczeń 2022 r.</i>	Transport zbiorowy i drogi publiczne	5	0
4.	Finansowanie zadań oświatowych – subwencje oświatowe i inne środki zewnętrzne, ustalenie i realizacja planów finansowych szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez Powiat Poznański – kontynuacja z 2019 r. – <i>bez rekomendacji</i>	Edukacja publiczna	5	0
			20	11
6.	Ocena zaawansowania wdrożenia standardów kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Poznaniu	Gospodarowanie zasobami urzędu, działalność pomocnicza	<i>poza planem</i>	6

5. Cykl audytu wyrażony w latach (wyraża on stosunek zidentyfikowanych obszarów ryzyka do liczby zadań realizowanych w danym roku)

Liczba zidentyfikowanych obszarów ryzyka (zgodnie z planem audytu)	- 19
Liczba zrealizowanych zadań audytowych	- 5
Cykl audytu (w latach)	- 4

31.01.2022 r.

.....
(data)

.....
(podpis i pieczęć audytora wewnętrznego)