



POWIAT  
POZNAŃSKI

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

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

ZATWIERDZAM

STAROSTA

Jan Grabkowski

Starosta Poznański

## SPRAWOZDANIE

### Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2023

#### 1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

| Lp. | Nazwa jednostki                                                                                 |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.  | Starostwo Powiatowe w Poznaniu, ul. Jackowskiego 18, 60-509 Poznań                              |
| 2.  | Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Swarzędzu, ul. Dworcowa 7, 62-020 Swarzędz               |
| 3.  | Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Luboniu, ul. Wschodnia 26 B, 62-030 Luboń                |
| 4.  | Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Puszczykowie, ul. Jana Żupańskiego 2, 62-040 Puszczykowo |
| 5.  | Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej, ul. Franowo 26, 61-302 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 |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 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 | Audytór wewnętrzny | 61/2228858 | mariusz.strzyzewski@powiat.poznan.pl | 1 etat | Audytór wewnętrzny | 4 |
| 4. | Dorota Kuklińska    | Audytór wewnętrzny | 61/8410693 | dorota.kuklinska@powiat.poznan.pl    | 1 etat | Audytór wewnętrzny | 1 |
| 5. | Joanna Lesicka      | Audytór wewnętrzny | 61/8418815 | Joanna.lesicka@powiat.poznan.pl      | 1 etat | Audytór wewnętrzny | 0 |

### Samoocena

|                                                                                    |                |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
|                                                                                    | <b>TAK/NIE</b> |
| Czy w roku sprawozdawczym dokonywano udokumentowanej samooceny audytu wewnętrznego | <b>nie</b>     |

### 3. ZIDENTYFIKOWANE OBSZARY DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI Z OKREŚLENIE SZACOWANEGO POZIOMU RYZYKA W DANYM OBSZARZE (Analiza ryzyka stanowi załącznik do Planu audytu wewnętrznego na 2023 rok)

| Lp. | Nazwa obszaru                                                                                                                                 | Typ obszaru działalności:<br>Podstawowa/<br>Wspomagająca | Poziom ryzyka:<br>Wysoki/<br>Średni/<br>Niski |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 1.  | Polityka środowiskowa                                                                                                                         | Podstawowa                                               | Wysoki                                        |
| 2.  | Edukacja publiczna                                                                                                                            | Podstawowa                                               | Wysoki                                        |
| 3.  | Realizacja (innych) zadań zleconych z zakresu administracji rządowej                                                                          | Podstawowa                                               | Wysoki                                        |
| 4.  | Współpraca i działalność na rzecz organizacji pozarządowych, kultura fizyczna i turystyka, kultura, promocja powiatu, przedsiębiorczość       | Podstawowa                                               | Wysoki                                        |
| 5.  | Systemy informatyczne, przetwarzanie danych osobowych, ochrona danych                                                                         | Wspomagająca                                             | Średni                                        |
| 6.  | Transport zbiorowy i drogi publiczne                                                                                                          | Podstawowa                                               | Średni                                        |
| 7.  | Organizacja wewnętrzna i system kontroli zarządczej w Starostwie i w jednostkach organizacyjnych, zarządzanie kadrami, działalność pomocnicza | Wspomagająca                                             | Średni                                        |
| 8.  | Administracja architektoniczno-budowlana                                                                                                      | Podstawowa                                               | Średni                                        |
| 9.  | Przeciwdziałanie bezrobociu oraz aktywizacja lokalnego rynku pracy.                                                                           |                                                          | Średni                                        |
| 10. | Zamówienia publiczne                                                                                                                          | Wspomagająca                                             | Niski                                         |
| 11. | Pozyskiwanie funduszy i prowadzenie projektów                                                                                                 | Wspomagająca                                             | Niski                                         |
| 12. | Gospodarka nieruchomościami                                                                                                                   | Podstawowa                                               | Niski                                         |
| 13. | Polityka społeczna i zdrowotna                                                                                                                | Podstawowa                                               | Niski                                         |
| 14. | Bezpieczeństwo publiczne                                                                                                                      | Podstawowa                                               | Niski                                         |
| 15. | Gospodarka finansowa – budżet powiatu, dochody budżetowe, prowadzenie rachunkowości i kontroli finansowej                                     | Wspomagająca                                             | Niski                                         |
| 16. | Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami                                                                                                       | Podstawowa                                               | Niski                                         |
| 17. | Inwestycje i remonty                                                                                                                          | Wspomagająca                                             | Niski                                         |
| 18. | Geodezja, kartografia i kataster                                                                                                              | Podstawowa                                               | Niski                                         |



#### 4. Analiza zasobów osobowych, w roku sprawozdawczym

1. Dyrektor Wydziału Audytu i Kontroli, pełniący jednocześnie funkcję Audytora Wewnętrznego Starostwa Powiatowego w Poznaniu, nr zaśw. 604/2004 – 1 etat
2. Zastępca dyrektora – 1 etat
3. Stanowiska prowadzące audyt wewnętrzny – 3 etaty (audytor wewnętrzny)
4. Wymiar czasu pracy w 2023 roku – 250 dni pracujących
5. Liczba osobodni dla stanowisk prowadzących audyt wewnętrzny w 2023 roku – **750**  
(250 dni pracujących x 3 etaty – 750)

| Lp.                           | Informacja na temat budżetu czasu planowanego na:                                                      | Planowane zasoby ludzkie (liczba osobodni) | Wykonanie zasoby ludzkie – (liczba osobodni) |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 1.                            | Realizacja zadań zapewniających                                                                        | 325                                        | 450                                          |
| 2.                            | Realizacja czynności doradczych                                                                        | 50                                         | 0                                            |
| 3.                            | Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających                              | 55                                         | 39                                           |
| 4.                            | Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego                                                     | 15                                         | 15                                           |
| 5.                            | Czas przeznaczony na czynności organizacyjne, w tym planowanie i sprawozdanie                          | 60                                         | 64                                           |
| 6.                            | Szkolenia i rozwój zawodowy                                                                            | 0                                          | 11                                           |
| 7.                            | Urlopy (w tym urlopy zaległe)                                                                          | 98                                         | 69                                           |
| 8.                            | Inne działania                                                                                         | 147                                        | 95                                           |
| 9.                            | Absencja pracowników – w związku z chorobą i opieką nad członkiem rodziny, urlop okolicznościowy, inne | 0                                          | 7                                            |
| <b>Ogółem liczba osobodni</b> |                                                                                                        | <b>750</b>                                 | <b>750</b>                                   |

## 5. REALIZACJA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO W 2023 roku

### 5.1 Przeprowadzone zadania zapewniające:

| Lp.           | Temat zadania zapewniającego                                                                                                                                                                                                           | Nazwa obszaru                                                                                                                                 | Czas przeprowadzenia zadania zapewniającego (w osobodniach) |            |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------|
|               |                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                               | plan                                                        | wykonanie  |
| 1             | 2                                                                                                                                                                                                                                      | 3                                                                                                                                             | 4                                                           | 5          |
| 1.            | Prowadzenie przez Wydział Edukacji spraw w zakresie kadry placówek oświatowych dla których powiat jest organem prowadzącym                                                                                                             | Edukacja publiczna                                                                                                                            | 30                                                          | 61         |
| 2.            | Realizacja zadań transportowych pozostających w gestii Samodzielnego stanowiska ds. transportu publicznego                                                                                                                             | Transport zbiorowy i drogi publiczne                                                                                                          | 30                                                          | 55         |
| 3.            | Ocena zgodności przetwarzania danych osobowych z przepisami europejskiego rozporządzenia o ochronie danych osobowych (RODO) w wybranych poradniach psychologiczno-pedagogicznych                                                       | Systemy informatyczne, przetwarzanie danych osobowych, ochrona danych                                                                         | 70                                                          | 126        |
| 3a.           | Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Swarzędzu                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                               |                                                             | 43         |
| 3b.           | Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Luboniu                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                               |                                                             | 33         |
| 3c.           | Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Puszczykowie                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                               |                                                             | 50         |
| 4.            | Realizacja zadań wynikających z ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów przez Powiatowego Rzecznika Konsumentów                                                                                                                    | Realizacja (innych) zadań zleconych z zakresu administracji rządowej                                                                          | 25                                                          | 40         |
| 5.            | Roczny program współpracy z organizacjami pożytku publicznego - planowanie i realizacja                                                                                                                                                | Współpraca i działalność na rzecz organizacji pozarządowych, kultura fizyczna i turystyka, kultura, promocja powiatu, przedsiębiorczość       | 25                                                          | 60         |
| 6.            | Prawidłowość wykonywania zadań związanych z prowadzeniem Biuletynu Informacji Publicznej (z uwzględnieniem ustawy o zapewnieniu dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami) – wybrane jednostki                                     | Organizacja wewnętrzna i system kontroli zarządczej w Starostwie i w jednostkach organizacyjnych, zarządzanie kadrami, działalność pomocnicza | 35                                                          | 74         |
| 7.            | Prowadzenie dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy, opisy stanowisk pracy oraz prowadzenie akt osobowych pracowników Starostwa i kierowników jednostek organizacyjnych. Sprawozdawczość statystyczna dot. zatrudnienia | Organizacja wewnętrzna i system kontroli zarządczej w Starostwie i w jednostkach organizacyjnych, zarządzanie kadrami, działalność pomocnicza | 50                                                          | 34         |
| <b>Ogółem</b> |                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                               | <b>325</b>                                                  | <b>450</b> |

## 5.2 Kontynuacja realizacji zadań zapewniających z lat poprzednich

| Lp.           | Temat zadania zapewniającego                                                                           | Nazwa obszaru                                                                                                                                 | Czas przeprowadzenia zadania zapewniającego (w osobodniach) |           |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------|
|               |                                                                                                        |                                                                                                                                               | plan                                                        | wykonanie |
| 1             | 2                                                                                                      | 3                                                                                                                                             | 4                                                           | 5         |
| 1.            | Windykacja należności Powiatu, Skarbu Państwa oraz innych należności, na podstawie odrębnych przepisów | Gospodarka finansowa                                                                                                                          | 5                                                           | 5         |
| 2.            | Obsługa pracy Rady Powiatu                                                                             | Organizacja wewnętrzna i system kontroli zarządczej w Starostwie i w jednostkach organizacyjnych, zarządzanie kadrami, działalność pomocnicza | 10                                                          | 10        |
| <b>Ogółem</b> |                                                                                                        |                                                                                                                                               | <b>15</b>                                                   | <b>15</b> |

## 5.3 Nie zrealizowane zadania zapewniające

| Lp.           | Temat zadania zapewniającego                                                                                          | Nazwa obszaru                                                         | Czas przeprowadzenia zadania zapewniającego (w osobodniach) |           |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------|
|               |                                                                                                                       |                                                                       | plan                                                        | wykonanie |
| 1             | 2                                                                                                                     | 3                                                                     | 4                                                           | 5         |
| 1.            | Wykonywanie zadań w zakresie ochrony powietrza, w tym wydawanie zezwoleń na wprowadzanie gazów lub pyłów do powietrza | Polityka środowiskowa                                                 | 30                                                          | 0         |
| 2.            | Bezpieczeństwo informacji w Starostwie Powiatowym w Poznaniu                                                          | Systemy informatyczne, przetwarzanie danych osobowych, ochrona danych | 30                                                          | 0         |
| <b>Ogółem</b> |                                                                                                                       |                                                                       | <b>60</b>                                                   | <b>0</b>  |

## 5.4 Przeprowadzone czynności doradcze

| Rodzaj czynności doradczych                                                                               | Planowany czas realizacji czynności (w osobodniach) | Czas przeprowadzenia czynności doradczych |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 2                                                                                                         | 3                                                   | 4                                         |
| Zaawansowanie wdrożenia standardów kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych powiatu poznańskiego | 50                                                  | 0                                         |



### 5.5 Zrealizowane czynności sprawdzające:

| Lp.    | Temat zadania zapewniającego, którego dotyczy czynności sprawdzające                                                                                    | Nazwa obszaru                                                                                                                                 | Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach) | Czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach) |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 1      | 2                                                                                                                                                       | 3                                                                                                                                             | 4                                                                       | 5                                                             |
| 1.     | Realizacja zadań w zakresie bezpieczeństwa i porządku publicznego pozostających w gestii Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego              | Bezpieczeństwo publiczne                                                                                                                      | 10                                                                      | 9                                                             |
| 2.     | Prawidłowość realizacji zadań prowadzonych w PODGiK, jako Geodety Powiatowego, wynikających z art. 7d ustawy Prawo geodezyjne i kartograficzne (PODGiK) | Geodezja, kartografia i kataster                                                                                                              | 5                                                                       | 3                                                             |
| 3.     | System komunikacji zewnętrznej, w tym funkcjonalność i adekwatność informacji zamieszczanych w Biuletynie Informacji Publicznej (OP)                    | Organizacja wewnętrzna i system kontroli zarządczej w Starostwie i w jednostkach organizacyjnych, zarządzanie kadrami, działalność pomocnicza | 10                                                                      | 4                                                             |
| 4.     | Obsługa pracy Rady Powiatu (BR)                                                                                                                         | Organizacja wewnętrzna i system kontroli zarządczej w Starostwie i w jednostkach organizacyjnych, zarządzanie kadrami, działalność pomocnicza | 10                                                                      | 6                                                             |
| 5.     | Planowanie, przygotowanie, nadzorowanie i koordynacja, rozliczanie wybranego zadania inwestycyjnego lub remontowego (ZI)                                | Inwestycje i remonty                                                                                                                          | 10                                                                      | 7                                                             |
| 6.     | Bezpieczeństwo informacji w Starostwie Powiatowym w Poznaniu                                                                                            | Systemy informatyczne, przetwarzanie danych osobowych, ochrona danych                                                                         | 10                                                                      | 10                                                            |
| 6a.    | – audyt ciągłości działania systemu informatycznego                                                                                                     |                                                                                                                                               |                                                                         | 5                                                             |
| 6b.    | – zarządzanie uprawnieniami w środowisku informatycznym.                                                                                                |                                                                                                                                               |                                                                         | 5                                                             |
| ogółem |                                                                                                                                                         |                                                                                                                                               | 55                                                                      | 39                                                            |

### 6. 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) | - 18 |
| Liczba zrealizowanych zadań audytowych                             | - 9  |
| Cykl audytu (w latach)                                             | - 2  |

31.01.2024 r.

.....  
(data)

AUDYTOR WĘWNETRZNY

Lucyna Jankowska  
nr zaśw. 604/2004

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