

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

Poznań, dnia 19.12.2025 r.

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

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2026 ROK

1. JEDNOSTKI SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH OBJĘTE AUDYTEM WEWNĘTRZNYM

- Starostwo Powiatowe w Poznaniu, ul. Jackowskiego 18, 60-509 Poznań (jednostka zatrudniająca audytorów wewnętrznych)
- jednostki organizacyjne Powiatu Poznańskiego

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

(Analiza ryzyka stanowi załącznik do Planu audytu wewnętrznego na 2026 rok)

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

3. ANALIZA ZASOBÓW OSOBOWYCH

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
4. Wymiar czasu pracy w 2026 roku – 251 dni pracujących
5. Liczba osobodni dla stanowisk prowadzących audyt wewnętrzny w 2026 roku - **753**
(251 dni pracujących x 3 etaty – 753).

Lp.	Informacja na temat budżetu czasu planowanego na:	Zasoby ludzkie (liczba osobodni)
1.	Realizacja zadań zapewniających	310
2.	Przeprowadzanie czynności sprawdzających i monitorujących	70
3.	Czynności doradcze	15
4.	Czas przeznaczony na czynności organizacyjne, w tym planowanie i sprawozdanie	80
5.	Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego	0
6.	Urlopy	127
7.	Szkolenia (w tym samokształcenie)	60
8.	Inne	91
	Ogółem liczba osobodni	753

4. PLANOWANE TEMATY AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

4.1 PLANOWANE ZADANIA ZAPEWNIAJĄCE

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)
1	Realizacja zadań w zakresie dróg publicznych oraz opiniowania i uzgadniania dokumentacji planistycznej w Wydziale Dróg i Gospodarki Przestrzennej Starostwa Powiatowego w Poznaniu	Transport zbiorowy i drogi publiczne	45
2	Realizacja zadań Starosty regulowanych ustawą prawo geologiczne i górnicze, w tym: koncesje na wydobywanie kopalin, projekty i zgłoszenia robót geologicznych, dokumentacje geologiczne, ustalanie opłat, uzgadnianie decyzji i opiniowanie	Polityka środowiskowa	45
3	Ocena realizacji zadań dotyczących wydawania kart parkingowych dla osób niepełnosprawnych oraz dla uprawnionych placówek	Polityka społeczna i zdrowotna	35
4	Ocena realizacji zadań w zakresie wydawania praw jazdy	Transport zbiorowy i drogi publiczne	35
5	Audyt bezpieczeństwa – okresowy audyt wewnętrzny w zakresie bezpieczeństwa informacji (udział rzeczoznawcy)	Systemy informatyczne, przetwarzanie danych, ochrona danych	20
6	Gospodarowanie i prowadzenie spraw związanych z Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych w Starostwie Powiatowym w Poznaniu	Organizacja wewnętrzna i system kontroli zarządczej w Starostwie	40

		i w jednostkach organizacyjnych, zarządzanie kadrami, działalność pomocnicza	
7	Realizacja przez powiat wybranych projektów współfinansowanych ze środków zewnętrznych	Pozyskiwanie funduszy i prowadzenie projektów	50
8	Gospodarowanie składnikami rzeczowymi majątku ruchomego, w tym prowadzenie ewidencji wyposażenia należącego do Starostwa oraz likwidacja zbędnych lub zużytych składników majątku ruchomego	Organizacja wewnętrzna i system kontroli zarządczej w Starostwie i w jednostkach organizacyjnych, zarządzanie kadrami, działalność pomocnicza	40
OGÓŁEM:			310

4.2 PLANOWANE CZYNNOŚCI DORADCZE

Rodzaj czynności doradczych	Planowany czas realizacji czynności (w osobodniach)
Czynności doradcze w obszarze dokumentacji Polityki Bezpieczeństwa Informacji	15
Ogółem	15

4.3 PLANOWANE CZYNNOŚCI SPRAWDZAJĄCE/MONITORUJĄCE

Czynności sprawdzające/monitorujące	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających/monitorujących (w osobodniach)
Czynności sprawdzające/monitorujące obejmą podmioty audytowane w 2025 r.	70

.....
(data)

.....
(podpis audytora wewnętrznego)

.....
(data)

.....
(pieczętka i podpis kierownika jednostki)