

Zarządzenie Nr 51/2023
Starosty Węgrowskiego
z dnia 29 grudnia 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia Planu audytu wewnętrznego Powiatu Węgrowskiego na rok 2024

Na podstawie art. 283 ust. 3 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.) oraz §9 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 506), **zarządzam, co następuje:**

§1.

Zatwierdzam Plan audytu wewnętrznego Powiatu Węgrowskiego na rok 2024, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§2.

Wykonanie zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

§3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA
Ewa Desztak

Starostwo Powiatowe w Węgrowie
ul. Przemysłowa 5; 07-100 Węgrów
*(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych,
 w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)*

AW.1721.1.2023

PLAN AUDYTU NA ROK 2024

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Starostwo Powiatowe w Węgrowie
2.	Jednostki organizacyjne Powiatu Węgrowskiego

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka – obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

Lp.	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Typ obszaru działalności	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych	Opis obszaru działalności wspomagającej	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Właściwe koordynowanie zadań i kierowanie stanowiskiem ds. zarządzania kryzysowego i spraw obywatelskich.	Działalność podstawowa	Nie	Bezpieczeństwo i porządek publiczny	Niski
2.	Ewidencja i inwentaryzacja majątku.	Działalność podstawowa	Nie	Gospodarka nieruchomościami	Średni
3.	Koordynacja udzielanych zamówień publicznych i sprawowanie nadzoru nad	Działalność wspomagająca	Nie	Zamówienia publiczne	Wysoki

	przestrzeganie przepisów z zakresu zamówień publicznych.					
4.	Koordinacja zadań w zakresie działań promocyjnych Powiatu oraz polityka informacyjna Urzędu.	Działalność wspomagająca	Nie	Promocja	Niski	
5.	Środki finansowe na działalność kulturalną.	Działalność podstawowa	Nie	Kultura	Niski	
6.	System obiegu dokumentów. Przestrzeganie przepisów prawa w związku ze stosowaniem instrukcji kancelaryjnej i jednolitego rzeczowego wykazu akt.	Działalność wspomagająca	Nie	Funkcjonowanie Urzędu	Średni	
7.	Zarządzanie zasobami ludzkimi – Urlopy, zakresy obowiązków i procedury na stanowiskach, polityka szkoleń, rotacje pracowników.	Działalność wspomagająca	Nie	Polityka kadrowa	Średni	
8.	Dochody i wydatki realizowane przez Wydział Komunikacji i Drogownictwa. Opłaty ewidencyjne.	Działalność podstawowa	Nie	Komunikacja, transport i drogownictwo	Średni	
9.	Wydawanie decyzji w dziedzinie architektoniczno – budowlanej.	Działalność podstawowa	Nie	Architektura i budownictwo	Średni	
10.	Funkcjonowanie Powiatowego Urzędu Pracy.	Działalność wspomagająca	Nie	Pomoc społeczna, ochrona zdrowia i przeciwdziałanie bezrobociu	Średni	
11.	Bezpieczeństwo i ochrona systemów IT oraz zawartych w nich danych.	Działalność wspomagająca	Nie	System informatyczny	Średni	
12.	Realizacja zadań w zakresie ochrony środowiska.	Działalność podstawowa	Nie	Ochrona środowiska	Średni	
13.	Przygotowywanie realizacji i rozliczanie programów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej przez Starostwo Powiatowe.	Działalność wspomagająca	Tak	Pozyskiwanie i wykorzystanie środków unijnych	Niski	
14.	Sposób realizacji zadań inwestycyjnych	Działalność	Nie	Inwestycje	Średni	

	oraz zgodność działań inwestorskich z przepisami prawa.	podstawowa				
15.	Wydatki budżetowe.	Działalność podstawowa	Nie	Budżet		Średni
16.	Prawidłowość obiegu dokumentacji finansowej.	Działalność podstawowa	Nie	Rachunkowość		Średni
17.	Zapewnienie bezpłatnego poradnictwa konsumenckiego i informacji prawnej w zakresie ochrony interesów konsumentów oraz występowanie do przedsiębiorców w sprawach ochrony praw i interesów konsumentów.	Działalność podstawowa	Nie	Ochrona praw konsumenta		Niski
18.	Zarządzanie jednostkami oświatowymi.	Działalność podstawowa	Nie	Edukacja publiczna		Wysoki
19.	Poprawność prowadzenia Ewidencji Gruntów i Budynków.	Działalność podstawowa	Nie	Geodezja i kartografia		Średni
20.	Kontrola zarządcza	Działalność wspomagająca	Nie	Zarządzanie		Wysoki

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewnijające

Lp.	Temat zadania zapewnającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (umowa zlecenie)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	Organizacja i funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Węgrowie.	Kontrola zarządcza	1	10	Nie	Bez uwag
2.	Przestrzeganie realizacji procedur w zakresie działania jednostki wg standardów kontroli zarządczej	Zarządzanie jednostkami oświatowymi	1	10	Nie	Bez uwag

	dla sektora finansów publicznych w Zespole Szkół Ponadpodstawowych im. J. Kochanowskiego w Węgrowie.				
--	---	--	--	--	--

3.2. Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (umowa zlecenie)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1.	1	1	Bez uwag

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (umowa zlecenie)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
-	-	-	-	-	-

5. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach

Lp.	Nazwa obszaru	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1.	Właściwe koordynowanie zadań i kierowanie stanowiskiem ds. zarządzania kryzysowego i spraw obywatelskich.	2028	Bez uwag
2.	Realizacja zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych - wiczyście użytkowanie gruntów.	2025	Bez uwag
3.	Zamówienia, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 130 tys. zł.	2025	Bez uwag
4.	Koordynacja zadań w zakresie działań promocyjnych Powiatu oraz polityka informacyjna Urzędu.	2027	Bez uwag
5.	Środki finansowe na działalność kulturalną.	2026	Bez uwag
6.	System obiegu dokumentów. Przestrzeganie przepisów prawa w związku ze stosowaniem instrukcji kancelaryjnej i jednolitego	2025	Bez uwag

	rzeczowego wykazu akt.			
7.	Prowadzenie spraw socjalnych pracownikow.	2025		Bez uwag
8.	Dochoy i wydatki realizowane przez Wydział Komunikacji i Drogowictwa. Opłaty ewidencyjne.	2026		Bez uwag
9.	Wydawanie decyzji w dziedzinie architektoniczno – budowlanej.	2026		Bez uwag
10.	Funkcjonowanie Powiatowego Urzędu Pracy.	2025		Bez uwag
11.	Bezpieczeństwo i ochrona systemów IT oraz zawartych w nich danych.	2026		Bez uwag
12.	Realizacja zadań w zakresie ochrony środowiska.	2025		Bez uwag
13.	Przygotowywanie realizacja i rozliczanie programów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej przez Starostwo Powiatowe.	2028		Bez uwag
14.	Sposób realizacji zadań inwestycyjnych oraz zgodność działań inwestorskich z przepisami prawa.	2026		Bez uwag
15.	Windykacja należności budżetowych Starostwa i Skarbu Państwa.	2026		Bez uwag
16.	Prawidłowość obiegu dokumentacji finansowej.	2025		Bez uwag
17.	Zapewnienie bezpłatnego poradnictwa konsumeneckiego i informacji prawnej w zakresie ochrony interesów konsumentów oraz występowanie do przedsiębiorców w sprawach ochrony praw i interesów konsumentów.	2028		Bez uwag
18.	Funkcjonowanie szkół ponadpodstawowych – wybrane szkoły.	2025		Bez uwag
19.	Poprawność prowadzenia Ewidencji Gruntów i Budyńków.	2025		Bez uwag
20.	Nadzór nad jednostkami organizacyjnymi JST	2025		Bez uwag

6. Informacje istotne dla przeprowadzenia audytu wewnętrznego uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne)

AUDYTOR WEWNETRZNY

Kokula
mgr Katarzyna Sekula

.....
(pieczętka i podpis audytora wewnętrznego)

Sporządził: 29.12.2023
(data)

STAROSTA

.....
(pieczętka i podpis kierownika jednostki, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

Zatwierdził: 29.12.2023
(data)