

Włocławek 19.12.2023 r.

Starostwo Powiatowe
we Włocławku
Ul. Cyganka 28
87-800 Włocławek

.....
(nazwa i adres jednostki
sektora finansów publicznych)

AW.1721.2.2023

PLAN AUDYTU NA ROK 2024

1. Jednostki sektora finansów publicznych objętych audytem wewnętrznym

| Lp. | Nazwa jednostki |
|-----|---|
| 1 | Starostwo Powiatowe we Włocławku oraz powiatowe jednostki organizacyjne, które uczestniczą w zadaniach realizowanych przez Starostwo. |

2. Planowane tematy audytu wewnętrznego

2.1. Planowane zadania zapewniające

| Lp. | Temat zadania zapewniającego | Nazwa obszaru | Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach) | Planowany czas przebiegu zadania (w osobodniach) | Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy (T/N) | Uwagi |
|-----|---|------------------------|---|---|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Wydawanie uprawnień do kierowania pojazdami i ich ewidencja oraz ewidencja i rejestracja pojazdów | Usługi administracyjne | 1 | 17 | N | - |
| 2. | Realizacja zamówień do 130 000,00 zł | Zamówienia publiczne | 1 | 12 | N | - |

2.2. Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego

| Lp. | Temat zadania zapewniającego | Nazwa obszaru | Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach) | Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach) | Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy (T/N) | Uwagi |
|-----|--|---------------|---|---|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Nadzór i zarządzanie finansowe oświaty | oświata | 1 | 3 | - | - |

2.3. Planowane czynności doradcze

| Lp. | Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach) | Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach) | Uwagi |
|-----|--|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | |
| 1. | 1 | 2 | - |

3. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz planowane czynności sprawdzające

| Lp. | Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające | Nazwa obszaru | Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach) | Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach) | Uwagi |
|-----|--|---|--|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Udzielanie dotacji szkołom i placówkom niepublicznym | Oświata | 1 | 1 | |
| 2. | Ochrona środowiska | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 1 | 1 | |

Zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym Starostwa Powiatowego we Włocławku stanowiącym załącznik do [Uchwały Nr 288/20 Zarządu Powiatu we Włocławku z dnia 17.08.2020 r.](#) w strukturze organizacyjnej Starostwa funkcjonuje jednoosobowe stanowisko Audytora Wewnętrznego podlegające bezpośrednio Staroście. Osoba sprawująca obowiązki Audytora Wewnętrznego została

zatrudniona od 1 stycznia 2020 roku w wymiarze 1/10 etatu .Z dokonanej analizy zasobów osobowych (załącznik nr 6) wynika, że przeważająca część budżetu czasu stanowiąca 80 % czasu w roku 2024 została zaplanowana na realizację zadań zapewniających, czynności doradczych, czynności sprawdzających oraz planowanie i sprawozdawczość roczną. W wyżej wymienionej analizie wykorzystania dostępnych zasobów założono również, że pozostałe 20% budżetu czasu przeznaczono w szczególności na szkolenia - rozwój zawodowy, czynności organizacyjne, urlop i inne nieobecności oraz rezerwę czasową.

4. Inne informacje

Plan sporządzony został w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach dla :

- pierwszy – Starosty,
- drugi - audytora wewnętrznego celem włączenia do akt stałych audytu.

Wszelką korespondencję, zestawienia i obliczenia oraz załączniki 1 - 5 dotyczące opracowania planu audytu wewnętrznego włączono do egzemplarza drugiego.

Załączniki:

- nr 1 – schemat organizacyjny Starostwa Powiatowego we Włocławku,
- nr 2 – wykaz jednostek organizacyjnych Powiatu,
- nr 3 – opis zastosowanej analizy ryzyka,
- nr 4 – matematyczna metoda analizy ryzyka ,
- nr 5 - matematyczna metoda analizy ryzyka- (wyniki od najwyższego do najniższego ryzyka)
- nr 6 - analiza zasobów osobowych.

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

/koordynatora komórki audytu wewnętrznego)

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