

Załącznik

do Zarządzenia Nr 481/2023

Starosty Żarskiego z dnia 27 grudnia 2023r.

Starostwo Powiatowe w Żarach, al Jana Pawła II 5 68-200 Żary

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO POWIATU ŻARSKIEGO NA ROK 2024

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	Starostwo Powiatowe w Żarach, jednostki organizacyjne Powiatu Żarskiego

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

Lp.	Obszar działalności jednostki		Poziom ryzyka w obszarze
	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Typ obszaru działalności	
1	Budżet Powiatu	Podstawowa	wysoki
2	Gospodarka finansowa	Podstawowa	wysoki
3	Gospodarka kadrowo - placowa	Wspomagająca	wysoki
4	Zamówienia publiczne	Wspomagająca	wysoki
5	Gospodarka nieruchomościami	Podstawowa	wysoki

6	Dotacje podmiotowe	Podstawowa	wysoki
7	Gospodarka transportowa i podróże służbowe	Wspomagająca	średni
8	Środki z Unii Europejskiej	Wspomagająca	wysoki
9	Inwestycje	Wspomagająca	wysoki
10	Promocja	Wspomagająca	wysoki
11	Komunikacja i transport	Podstawowa	wysoki
12	Drogi Powiatowe	Podstawowa	wysoki
13	Geodezja, kartografia i kataster	Podstawowa	średni
14	Budownictwo	Podstawowa	wysoki
15	Oświata	Podstawowa	wysoki
16	Ochrona zdrowia	Podstawowa	średni
17	Środowisko	Podstawowa	średni
18	Organizacja, obsługa urzędu	Wspomagająca	wysoki
19	Powiatowy Rzecznik Konsumentów	Podstawowa	średni
20	Obsługa prawna	Wspomagająca	wysoki

21	Zarządzanie kryzysowe	Podstawowa	wysoki	
22	Bezpieczeństwo informacji	Wspomagająca	wysoki	
23	Powiatowy Urząd Pracy	Wspomagająca	wysoki	
24	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	Wspomagająca	wysoki	
25	Dom Pomocy Społecznej	Wspomagająca	wysoki	
26	Powiatowe Domy Dziecka	Wspomagająca	wysoki	
27	Szkoły	Wspomagająca	wysoki	
28	Zespół Poradni Psychologiczno Pedagogiczne	Wspomagająca	wysoki	

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewnijające

Lp.	Temat zadania zapewnijającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1	Przebieg regulaminów i instrukcje funkcjonujące w Starostwie Powiatowym	Organizacja, obsługa urzędu	1/2	17 dni roboczych	Nie	Kontynuacja zadania z roku poprzedniego
2	Wykorzystanie przez Stowarzyszenia dotacji zgodnie z przeznaczeniem	Dotacje podmiotowe	1/2	38 dni roboczych	Nie	-
3	Funkcjonowanie kontroli zarządczej w Powiatowym Urzędzie Pracy	Jednostki Powiatu - Powiatowy Urząd Pracy	1/2	38 dni roboczych	Nie	-

4	Bezpieczeństwo systemów teleinformatycznych	Bezpieczeństwo informacji	-	3 dni robocze	Tak	Audyt przeprowadzany przez firmę zewnętrzną
---	---	---------------------------	---	---------------	-----	---

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4
1	Czynności realizowane zgodnie z potrzebami i zaleceniami Starosty	10 dni roboczych	-

4. 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 dniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1	Realizacja zakupów w Urzędzie poniżej progu ustawowego określonego w ustawie o Zamówieniach Publicznych tj. 130.000 zł	Zamówienia Publiczne	1/2	3 dni	

5. Informacja na temat budżetu czasu komórki audytu wewnętrznego w danym roku, wyrażonego w osobodniach:

Lp.	Planowany czas pracy komórki audytu	Ilość osobodni
1	2	3
1	Realizacja poszczególnych zadań zapewniających	76

2	Realizacja czynności doradczych	10
3	Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacji czynności sprawdzających	3
4	Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego	17
5	Planowanie sprawozdawczość roczna	4
6	Szkolenie i rozwój zawodowy	2
7	Czynności organizacyjne	2
8	Urlopy i inne nieobecności	12
Ogółem		126

6. Informacja na temat cyklu audytu – cykl audytu wynosi 14 lat

7. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki – audyt wewnętrzny w jednostce prowadzi audytor zatrudniony na ½ etatu.

27.12.2025
.....
(data)

.....
(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego)

Audytor wewnętrzny
Rafał Kryluk

28.12.2025
.....
(data)

.....
(pieczęćka i podpis kierownika jednostki)

STANDOSTA
Józef Radzion

RADCA PRAWNY
Andrzej Szubiński

