

**ZARZĄDZENIE Nr 64**  
**Starosty Olsztyńskiego**  
**z dnia 11 grudnia 2019 roku**

**w sprawie zatwierdzenia Planu audytu wewnętrznego Powiatu Olsztyńskiego na 2020 rok.**

Na podstawie art. 283 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. 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 (Dz. U. z 2018 r., poz. 506) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Zatwierdzam Plan audytu wewnętrznego Powiatu Olsztyńskiego na 2020 rok stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierzam Audytorowi wewnętrznemu Starostwa Powiatowego w Olsztynie.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA OLSZTYŃSKI  
*Andrzej Abako*

Starostwo Powiatowe w Olsztynie  
Plac J. Bema 5  
10-517 Olsztyn

## PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2020

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

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Starostwo Powiatowe w Olsztynie.
2.	Powiatowa Służba Drogowa w Olsztynie
3.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Olsztynie
4.	Dom Pomocy Społecznej w Barczewie
5.	Dom Pomocy Społecznej w Dobrym Mieście
6.	Dom Pomocy Społecznej w Grazymach

Plan audytu wewnętrznego Powiatu Olsztyńskiego na 2020 rok

7.	Dom Pomocy Społecznej w Jonkowie
8.	Dom Pomocy Społecznej w Jezioranach
9.	Dom Pomocy Społecznej „Zacisze” w Olsztynku
10.	Zespół Szkół w Dobrym Mieście
11.	Zespół Szkół w Biskupcu
12.	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Żardenikach

**2. Wyniki analizy obszarów ryzyka - obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze, w których zostanie przeprowadzone zadanie zapewniające w 2020 roku**

Lp.	Obszar działalności jednostki			
	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	typ obszaru działalności	opis obszaru działalności wspomagającej <sup>1</sup>	Poziom ryzyka w obszarze
		Podstawowa/ Wspomagająca <sup>2</sup>		Wysoki/Średni/Niski
1	2	3	5	6

<sup>1</sup> 7Kolumnę 5 należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie 3: "Działalność Wspomagająca". Wówczas należy wybrać odpowiednio: "Gospodarka finansowa" albo "Zakupy", albo "Zarządzenie mieniem", albo "Bezpieczeństwo", albo "Systemy informatyczne", albo "Zarządzanie".

<sup>2</sup> Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową, charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką, zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

Plan audytu wewnętrznego Powiatu Olsztyńskiego na 2020 rok

1	Projekty informatyczne dofinansowane ze środków unijnych	Wspomagająca	Gospodarka finansowa/ systemy informatyczne	Wysoki
2	Pomoc społeczna/domy pomocy społecznej	Podstawowa		Wysoki
3	Inwestycje	Wspomagająca	Gospodarka finansowa	Wysoki
4	Zarządzanie kryzysowe	Podstawowa		Średni

### 3. Analiza liczby osobodni

Łączna liczba osobodni w 2020 roku przy zatrudnieniu na 0,6 etatu wynosi 152 osobodni roboczych

Lp.	ZADANIA	ZASOBY LUDZKIE (liczba osobodni)	UWAGI
1	Opracowanie technik przeprowadzania zadań audytowych oraz przeprowadzanie zadań zapewniających	85 osobodni roboczych	
2	Przeprowadzenie czynności doradczych	30 osobodni roboczych	W uzgodnieniu ze Starostą Olsztyńskim
2	Przeprowadzanie czynności sprawdzających	10 osobodni roboczych	
3	Pozostały czas:		

Plan audytu wewnętrznego Powiatu Olsztyńskiego na 2020 rok

Czynności organizacyjne - plan audytu, sprawozdanie z wykonania planu oraz współpraca z innymi służbami kontrolnymi; Szkolenia Urlop	6 osobodni roboczych 5 osobodni roboczych 16 osobodni roboczych	
--	---	--

#### 4. Planowane tematy audytu wewnętrznego

##### 4.1 Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego (zgodnie z przeprowadzona analizą ryzyka)	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
					<b>Tak/Nie</b>	
1	Prawidłowość realizacji zadania pn. „e-administracja Powiecie Olsztyńskim”	Projekty informatyczne dofinansowane ze środków unijnych	0,6	20	<b>Nie</b>	Zadanie rozpoczęte w 2019 roku
2	Realizacja zadań związanych z prowadzeniem domów pomocy społecznej przez Powiat olsztyński	Pomoc społeczna/domy pomocy społecznej	0,6	35	<b>Nie</b>	

Plan audytu wewnętrznego Powiatu Olsztyńskiego na 2020 rok

3	Prawidłowość przygotowania i realizacji zadań inwestycyjnych współfinansowanych ze środków o których mowa art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych przez Powiatową Służbę Drogową	Inwestycje	0,6	20	Nie	
4	Realizacja zadań przez Wydział zarządzania Kryzysowego Starostwa Powiatowego w Olsztynie	Zarządzanie kryzysowe	0,6	10	Nie	

#### 4.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1	W ramach bieżących potrzeb	30	

#### 5. Planowane czynności sprawdzające

Plan audytu wewnętrznego Powiatu Olsztyńskiego na 2020 rok

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	Ocena prawidłowości realizacji projektów współfinansowanych ze środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych w wybranych jednostkach organizacyjnych Powiatu Olsztyńskiego	Środki unijne	0,6	15	

*Zawoski Michał*

.....  
Data i podpis audytora wewnętrznego

STAROSTA OLSZTYŃSKI

*Andrzej Abako*

.....  
Data i podpis Starosty Olsztyńskiego