

ZARZĄDZENIE Nr 41
Starosty Olsztyńskiego
z dnia 16 grudnia 2020 roku

w sprawie zatwierdzenia Planu audytu wewnętrznego Powiatu Olsztyńskiego na 2021 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 2021 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

sprawdzono pod względem
formalno-prawnym

ADWOKAT

Paweł Lewandowski

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

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2021

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 Grażymach

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
13.	Powiatowa Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Olsztynie
14.	Urząd Pracy Powiatu Olsztyńskiego

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 2021 roku

Plan audytu wewnętrznego Powiatu Olsztyńskiego na 2021 rok

Lp.	Obszar działalności jednostki			
	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	typ obszaru działalności	opis obszaru działalności wspomagającej ¹	Poziom ryzyka w obszarze
		Podstawowa/ Wspomagająca ²		Wysoki/Średni/Niski
1	2	3	5	6
1	Projekty informatyczne dofinansowane ze środków unijnych	Wspomagająca	Gospodarka finansowa/ systemy informatyczne	Wysoki
2	Pomoc społeczna/domy pomocy społecznej	Podstawowa		Wysoki
3	Bezpieczeństwo informatyczne	Wspomagająca	Zarządzanie/ bezpieczeństwo	Średni
4	Zarządzanie kryzysowe	Wspomagająca	Zarządzanie/ bezpieczeństwo	Średni

¹ 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".

² 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.

3. Analiza liczby osobodni

Łączna liczba osobodni w 2021 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	100 osobodni roboczych	W tym dokończenie 2 zadań zapewniających przeprowadzanych w roku poprzednim
2	Przeprowadzenie czynności doradczych	10 osobodni roboczych	W uzgodnieniu ze Starostą Olsztyńskim
2	Przeprowadzanie czynności sprawdzających	8 osobodni roboczych	
3	Pozostały czas: Czynności organizacyjne - plan audytu, sprawozdanie z wykonania planu oraz współpraca z innymi służbami kontrolnymi; Szkolenia Urlop	6 osobodni roboczych 3 osobodni robocze 25 osobodni roboczych (w tym urlop zaległy)	

4. Planowane tematy audytu wewnętrznego**4.1 Planowane zadania zapewniające**

Lp.	Temat zadania zapewniającego (zgodnie z przeprowadzoną analizą ryzyka)	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
					Tak/Nie	
1	Prawidłowość realizacji zadania pn. „e-administracja Powiecie Olsztyńskim”	Projekty informatyczne dofinansowane ze środków unijnych	0,6	10	Nie	Zadanie rozpoczęte w 2019 roku
2	Zapewnienie realizacji zadań i obowiązków przez Powiat Olsztyński w związku z obowiązywaniem ustawy z dnia 5 lipca 2018 r. o krajowym systemem cyberbezpieczeństwa	Bezpieczeństwo informacji	0,6	10	Nie	Zadanie rozpoczęte w 2020 roku

Plan audytu wewnętrznego Powiatu Olsztyńskiego na 2021 rok

3	Spełnianie przez jednostki organizacyjne Powiatu Olsztyńskiego obowiązków określonych w rozporządzeniu Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 12 kwietnia 2012 r. w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności, minimalnych wymagań dla rejestrów publicznych i wymiany informacji w postaci elektronicznej oraz minimalnych wymagań dla systemów teleinformatycznych	Bezpieczeństwo informatyczne	0,6	45	Nie	
4	Realizacja zadań związanych z prowadzeniem domów pomocy społecznej przez Powiat olsztyński	Pomoc społeczna/domy pomocy społecznej	0,6	35	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	10	

5. 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	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/środki unijne	0,6	5	
2	Realizacja zadań przez Wydział zarządzania Kryzysowego Starostwa Powiatowego w Olsztynie	Zarządzanie kryzysowe	0,6	3	

Audytor wewnętrzny

Michał Zaworski

.....
Data i podpis audytora wewnętrznego

STAROSTA OLSZTYŃSKI

Andrzej Abako

.....
Data i podpis Starosty Olsztyńskiego