

ZARZĄDZENIE Nr 67
Starosty Olsztyńskiego
z dnia 14 grudnia 2021 roku

w sprawie zatwierdzenia Planu audytu wewnętrznego Powiatu Olsztyńskiego na 2022 rok.

Na podstawie art. 283 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 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 2022 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



ADWOKAT
Ewa Lewandowska



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

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2022

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 Grażymach
6.	Dom Pomocy Społecznej w Jonkowie
7.	Dom Pomocy Społecznej w Jezioranach
8.	Dom Pomocy Społecznej „Zacisze” w Olsztynku

Plan audytu wewnętrznego Powiatu Olsztyńskiego na 2022 rok

9.	Zespół Szkół w Dobrym Mieście
10.	Zespół Szkół w Biskupcu
11.	Zespół Szkół im. K. C. Mrongowiusza w Olsztynku
12.	Zespół Szkół im. Biskupa Ignacego Błażeja Krasickiego w Smolajnach
13.	Samorządowa Szkoła Muzyczna I Stopnia w Dywitach w Powiecie Olsztyńskim
14.	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Żardenikach
15.	Powiatowa Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Olsztynie
16.	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 2022 roku

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 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.

Plan audytu wewnętrznego Powiatu Olsztyńskiego na 2022 rok

1	Projekty informatyczne dofinansowane ze środków unijnych	Wspomagająca	Gospodarka finansowa/ systemy informatyczne	Wysoki
2	Polityka płacowa	Wspomagająca	Gospodarka finansowa	Wysoki
3	Bezpieczeństwo informatyczne	Wspomagająca	Zarządzanie/ bezpieczeństwo	Średni
4	Inwentaryzacja	Wspomagająca	Zarządzanie mieniem	Średni

3. Analiza liczby osobodni

Łączna liczba osobodni w 2022 roku przy zatrudnieniu na 0,6 etatu wynosi 151 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 1 zadanie zapewniające realizowane w poprzednim roku
2	Przeprowadzenie czynności doradczych	10 osobodni roboczych	W uzgodnieniu ze Starostą Olsztyńskim
2	Przeprowadzanie czynności sprawdzających	5 osobodni roboczych	
3	Pozostały czas: Czynności organizacyjne - plan audytu, sprawozdanie z wykonania planu oraz współpraca z innymi służbami kontrolnymi; Szkolenia	6 osobodni roboczych 2 osobodnie robocze	

Plan audytu wewnętrznego Powiatu Olsztyńskiego na 2022 rok

	Urlop	28 osobodni roboczych (w tym urlop zaległy)	
--	-------	---	--

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
					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	Prawidłowość prowadzenia polityki płacowej przez jednostki organizacyjne	Polityka płacowa	0,6	30	Nie	

Plan audytu wewnętrznego Powiatu Olsztyńskiego na 2022 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	40	Nie	Jednostki nieobjęte audytem w 2021 roku
4	Prawidłowość gospodarowania mieniem przez wybrane jednostki organizacyjne w obszarze przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji	Inwentaryzacja	0,6	20	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 i monitorowanie

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające/ monitorowanie	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1	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 informacji	0,6	3	Dotyczy jednostek, w których zostało przeprowadzone zadanie zapewniające w 2021 roku
2	Realizacja zadań przez Wydział Zarządzania Kryzysowego Starostwa Powiatowego w Olsztynie w zakresie cyberbezpieczeństwa	Zarządzanie kryzysowe	0,6	2	

Audytor wewnętrzny


 Michał Zaworski

14.12.2021

Data i podpis audytora wewnętrznego

STAROSTA OLSZTYŃSKI


 Andrzej Abako

Data i podpis Starosty Olsztyńskiego