

ZARZĄDZENIE Nr 63/2023
Starosty Olsztyńskiego
z dnia 19 grudnia 2023 roku

zmieniające zarządzenie w sprawie zatwierdzenia Planu audytu wewnętrznego Powiatu Olsztyńskiego na 2023 rok.

Na podstawie art. 276, art. 283 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) oraz § 10 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. W załączniku do zarządzenia Nr 54 Starosty Olsztyńskiego z dnia 15 grudnia 2023 roku w sprawie zatwierdzenia Planu audytu wewnętrznego Powiatu Olsztyńskiego na 2023 rok punkty 2, 3 i 4 otrzymują brzmienie zgodnie z załącznikiem 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



ADWOKAT

Pracowni

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

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2023 (zmiana)

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 2023 roku

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

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 2023 rok

1	2	3	5	6
1	Inwentaryzacja	Wspomagająca	Zarządzanie mieniem	Wysoki
2	Dostępność usług publicznych	Wspomagająca	Zarządzanie	Średni
3	Gospodarowanie należnościami	Wspomagająca	Gospodarka finansowa	Wysoki
4	Bezpieczeństwo informatyczne	Wspomagająca	Systemy informatyczne/bezpieczeństwo	Średni
5	Promocja Powiatu	Wspomagająca	Gospodarka finansowa	Średni

3. Analiza liczby osobodni

Łączna liczba osobodni w 2023 roku przy zatrudnieniu na 0,6 etatu wynosi 150 osobodni roboczych

Lp.	ZADANIA	ZASOBY LUDZKIE (liczba osobodni)	UWAGI
1	Opracowanie technik przeprowadzania zadań audytowych oraz przeprowadzanie zadań zapewniających	60 osobodni roboczych	W tym dokończenie 1 zadania zapewniającego, które zostało rozpoczęte w 2022 roku
2	Przeprowadzenie czynności doradczych	50 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 23 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	Gospodarowanie mieniem przez wybrane jednostki organizacyjne w obszarze przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji	Inwentaryzacja	0,6	15	Nie	Zadanie rozpoczęte w 2022 roku
2	Realizacja zadań związanych z usamodzielnianiem wychowanków pieczy zastępczej oraz placówek	Pieczą zastępcza/pomoc społeczna	06	45	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	50	

15.12.2023 *Janina H. H.*

Data i podpis audytora wewnętrznego

STAROSTA OLSZTYŃSKI
Andrzej Adako
.....
Data i podpis Starosty Olsztyńskiego