

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2024 R.

1. Jednostki organizacyjne objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Rodzaj jednostki	<i>Nazwa jednostki</i>
1.	Jednostka zatrudniająca audytora wewnętrznego	Starostwo Powiatowe w Wodzisławiu Śląskim
2.	Jednostki objęte audytem wewnętrznym prowadzonym przez audytora wewnętrznego	<ol style="list-style-type: none"> 1. Starostwo Powiatowe w Wodzisławiu Śląskim. 2. Dom Pomocy Społecznej im. Papieża Jana Pawła II w Gorzycach. 3. Centrum Administracyjne Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Gorzyczkach. 4. Powiatowy Dom Dziecka w Gorzyczkach. 5. Powiatowa Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Gorzyczkach. 6. Powiatowa Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Wodzisławiu Śląskim. 7. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Wodzisławiu Śląskim. 8. Powiatowy Ośrodek Wsparcia PERŁA w Wodzisławiu Śląskim. 9. Powiatowy Specjalistyczny Ośrodek Wsparcia dla Ofiar Przemocy w Rodzinie w Wodzisławiu Śląskim. 10. Powiatowy Urząd Pracy w Wodzisławiu Śląskim. 11. Powiatowy Zakład Zarządzania Nieruchomościami w Wodzisławiu Śląskim. 12. Powiatowy Zarząd Dróg w Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Syryni. 13. Zakład Aktywności Zawodowej - Zakład Usług Pralniczych w Wodzisławiu Śląskim. 14. Powiatowy Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim. 15. I Liceum Ogólnokształcące im. 14 Pułku Powstańców Śląskich w Wodzisławiu Śląskim. 16. Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Wodzisławiu Śląskim. 17. Zespół Szkół Ekonomicznych w Wodzisławiu Śląskim. 18. Zespół Szkół Technicznych w Wodzisławiu Śląskim. 19. Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Wodzisławiu Śląskim. 20. Zespół Szkół Licealnych i Technicznych w Rydułtowach. 21. Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Rydułtowach. 22. Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Pszowie. 23. Branżowa Szkoła I stopnia w Radlinie. 24. Zespół Placówek Szkolno-Wychowawczo-Rewalidacyjnych w Wodzisławiu Śląskim. 25. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Wodzisławiu Śląskim. 26. Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Wodzisławiu Śląskim.

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka

Lp.	Nazwa obszaru ryzyka / działalności jednostki	Szacowany poziom ryzyka
1.	Administracja architektoniczno-budowlana	Wysoki
2.	Ochrona praw konsumentów	Wysoki
3.	Utrzymanie powiatowych obiektów i urzędzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych	Średni
4.	Ochrona środowiska, gospodarka odpadami, geologia i górnictwo, gospodarka wodna, ochrona przyrody, łowiectwo, leśnictwo i rybactwo śródlądowe, sprawy regulowane przepisami o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko	Średni
5.	Edukacja publiczna	Średni
6.	Drogi publiczne	Średni
7.	Przeciwdziałanie bezrobociu oraz aktywizacja lokalnego rynku pracy	Średni
8.	Promocja powiatu, kultura fizyczna i turystyka, kultura oraz ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	Średni
9.	Gospodarka finansowa – budżet powiatu, dochody i wydatki budżetowe, prowadzenie rachunkowości i kontroli finansowej	Średni
10.	Porządek publiczny i bezpieczeństwo obywateli oraz realizacja (innych) zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	Średni
11.	Gospodarka nieruchomościami	Średni
12.	Komunikacja i transport	Średni
13.	Promocja i ochrona zdrowia	Średni
14.	Inwestycje i remonty	Średni
15.	Polityka bezpieczeństwa informacji, przetwarzanie danych osobowych, ochrona danych osobowych	Średni
16.	Zamówienia publiczne	Średni
17.	Pomoc społeczna (w tym min. rehabilitacja zawodowa i społeczna oraz wspieranie i zatrudnianie osób niepełnosprawnych, wspieranie osób w podeszłym wieku, przeciwdziałanie przemocy w rodzinie, wspieranie rodziny i systemu pieczy zastępczej; polityka prorodzinna)	Średni
18.	Pozyskiwanie funduszy i prowadzenie projektów	Średni
19.	Sprawy obywatelskie, ochrona informacji niejawnych, powszechny obowiązek obrony oraz zarządzanie kryzysowe	Niski
20.	Komunikacja społeczna i informacja	Niski
21.	Współpraca i działalność na rzecz organizacji pozarządowych oraz innych podmiotów	Niski
22.	Geodezja, kartografia i kataster	Niski
23.	Organizacja wewnętrzna w Starostwie i jednostkach organizacyjnych (w tym m.in.: kontrola zarządcza, systemy informatyczne, sprawy pracownicze, delegacje, BIP, sprawy socjalne, komunikacja wewnętrzna, obieg dokumentów, archiwum, udzielanie informacji publicznej, obsługa klienta, wyposażenie rzeczowe i jego ochrona, BHP, obsługa administracyjno-kancelaryjna oraz merytoryczna Rady	Niski

Lp.	Nazwa obszaru ryzyka / działalności jednostki	Szacowany poziom ryzyka
	Powiatu, Zarządu Powiatu, petycje, skargi i wnioski, upoważnienia, pełnomocnictwa, obsługa prawna, dokumenty strategiczne)	

3. Zasoby osobowe komórki audytu

Lp.	Imię i nazwisko	Nazwa stanowiska	Wymiar czasu pracy [etaty/osobodni]	Kwalifikacje zawodowe
1.	Mariusz Hańcz	Audytór Wewnętrzny	Zatrudnienie: 0,5 etatu / 125 osobodni	<p>Uprawnienia audytora wewnętrznego jednostek sektora finansów publicznych na podstawie art. 286 ust. 1 pkt 5 lit. d ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Studia podyplomowe „Audyt wewnętrzny w jednostkach sektora finansów publicznych” (Akademia Ekonomiczna w Katowicach) • Dwuletnia praktyka w zakresie audytu wewnętrznego (zaświadczenie Starosty Wodzisławskiego o odbyciu praktyki – BKR.224.34.2020 z dnia 16.09.2020 r.)

4. Analiza wykorzystania zasobów osobowych komórki audytu

Lp.	Rodzaj czynności	Planowana liczba osobodni
1.	Zadania zapewniające	43
2.	Czynności doradcze	8
3.	Monitorowanie zaleceń oraz czynności sprawdzające	18
4.	Kontynuacja zadań audytowych z roku poprzedniego	17
5.	Planowanie i sprawozdawczość roczna	6
6.	Szkolenia i rozwój zawodowy	3
7.	Czynności organizacyjne i inne	3
8.	Urlopy i inne planowane nieobecności	25
9.	Rezerwa czasowa	2

5. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Nazwa zadania zapewniającego	Nazwa obszaru ryzyka / działalności jednostki	Planowany czas realizacji [osobodni]	Uwagi
1.	Realizacja zadań Powiatowego Rzecznika Konsumentów	Ochrona praw konsumentów / Powiatowy Rzecznik Konsumentów	15	
2.	Audyt polityki bezpieczeństwa informacji	Polityka bezpieczeństwa informacji, przetwarzanie danych osobowych, ochrona danych / Centrum Administracyjne Obsługi Placówek Opiekuńczo – Wychowawczych; Powiatowego Domu Dziecka w Gorzyczkach; Powiatowej Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej w Gorzyczkach; Powiatowej Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej w Wodzisławiu Śląskim	10	
3.	Działania organu administracji publicznej w zakresie wydawania pozwoleń na budowę lub rozbiórkę obiektu oraz na wykonanie robót budowlanych	Administracja architektoniczno-budowlana / Wydział Administracji Architektoniczno-Budowlanej	18	
4.	Kontynuacja zadań z 2023 roku		17	

6. Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowany czas na realizację czynności [osobodni]	Temat / Uwagi
1.	8	Rezerwa na czynności doradcze, których potrzeba realizacji zostanie zgłoszona w trakcie roku

7. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Nazwa czynności sprawdzającej	Planowany czas na realizację czynności [osobodni]
1.	Audyt polityki bezpieczeństwa informacji w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Wodzisławiu Śląskim	5
2.	Prowadzenie spraw związanych z udzielaniem dotacji podmiotowi leczniczemu niebędącemu przedsiębiorcą	5
3.	Uwierzytelnianie w systemach informatycznych	5

Lp.	Nazwa czynności sprawdzającej	Planowany czas na realizację czynności [osobodni]
4.	Kontynuacja czynności sprawdzających z 2023 r.	3

8. Inne istotne informacje dla prowadzenia audytu wewnętrznego

Zaangażowanie audytora wewnętrznego w realizację zadań niezwiązanych z audytem wewnętrznym wynika z konieczności wykonywania przez niego również zadań przypisanych do realizacji przez Wydział Funduszy Zewnętrznych i Zamówień Publicznych w zakresie pozyskiwania środków pozabudżetowych.

20.12.2023
data

/-/ Mariusz Hałacz
podpis i pieczęćka audytora wewnętrznego

20.12.2023
data

/-/ Leszek Bizoń
podpis i pieczęćka Starosty