

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2026 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. Specjalistyczny Ośrodek Wsparcia dla Osób Doznających Przemocy Domowej 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. Szpital Powiatowy 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. Zespół Placówek Szkolno-Wychowawczo-Rewalidacyjnych w Wodzisławiu Śląskim. 24. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Wodzisławiu Śląskim¹.

¹ Zgodnie z Uchwałą nr XVIII/178/2025 Rady Powiatu Wodzisławskiego z dnia 18 grudnia 2025 r. w sprawie zmiany nazwy Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Wodzisławiu Śląskim z dniem 1 stycznia 2026 roku zmienia się nazwę: „Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Wodzisławiu Śląskim” na nową nazwę: „Powiatowa Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Radlinie”.

Lp.	Rodzaj jednostki	Nazwa jednostki
		25. Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Wodzisławiu Śląskim.

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka

Lp.	Nazwa obszaru ryzyka / działalności jednostki	Szacowany poziom ryzyka
1.	Przeciwdziałanie bezrobociu oraz aktywizacja lokalnego rynku pracy	Wysoki
2.	Sprawy obywatelskie, ochrony informacji niejawnych, powszechnego obowiązku obrony oraz zarządzania kryzysowego	Średni
3.	Współpraca i działalność na rzecz organizacji pozarządowych oraz innych podmiotów	Średni
4.	Gospodarka finansowa – budżet powiatu, dochody i wydatki budżetowe, prowadzenie rachunkowości i kontroli finansowej	Średni
5.	Porządek publiczny i bezpieczeństwo obywateli oraz realizacja (innych) zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	Średni
6.	Komunikacja i transport	Średni
7.	Promocja i ochrona zdrowia	Średni
8.	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
9.	Inwestycje i remonty	Średni
10.	Polityka bezpieczeństwa informacji, przetwarzanie danych osobowych, ochrona danych	Średni
11.	Zamówienia publiczne	Średni
12.	Drogi publiczne	Średni
13.	Komunikacja społeczna i informacja	Niski
14.	Promocja powiatu, kultura fizyczna i turystyka, kultura oraz ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	Niski
15.	Utrzymanie powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych	Niski
16.	Geodezja, kartografia i kataster	Niski
17.	Gospodarka nieruchomościami	Niski
18.	Organizacja wewnętrzna w Starostwie i jednostkach organizacyjnych (w tym m.in.: kontrola zarządcza, systemy informatyczne, sprawy pracownicze, delegacje, BHP, sprawy socjalne, komunikacja wewnętrzna, obieg dokumentów, archiwum, udzielanie informacji publicznej, obsługa klienta, wyposażenie rzeczowe i jego ochrona, BHP, obsługa administracyjno-kancelaryjna oraz merytoryczna Rady Powiatu, Zarządu Powiatu, petycje, skargi i wnioski, upoważnienia, pełnomocnictwa, obsługa prawna, dokumenty strategiczne, ochrona sygnalistów, przeciwdziałanie zagrożeniom przestępczością na tle seksualnym i ochrona małoletnich, dostępność dla osób z niepełnosprawnościami)	Niski

Lp.	Nazwa obszaru ryzyka / działalności jednostki	Szacowany poziom ryzyka
19.	Edukacja publiczna	Niski
20.	Administracja architektoniczno-budowlana	Niski
21.	Ochrona praw konsumentów	Niski
22.	Pomoc społeczna (w tym m.in.: rehabilitacja zawodowa i społeczna oraz zatrudnianie osób niepełnosprawnych, wspieranie osób w podeszłym wieku, przeciwdziałanie przemocy w rodzinie, wspieranie rodziny i systemu pieczy zastępczej; polityka prorodzinna, poradnictwo psychologiczno - pedagogiczne)	Niski
23.	Pozyskiwanie funduszy i prowadzenie projektów	Niski

3. Zasoby osobowe komórki audytu

Lp.	Imię i nazwisko	Nazwa stanowiska	Wymiar czasu pracy [etaty/osobodni]	Kwalifikacje zawodowe
1.	Mariusz Hałacz	Audytorski 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	62
2.	Czynności doradcze	10
3.	Monitorowanie zaleceń oraz czynności sprawdzające	18
4.	Planowanie i sprawozdawczość roczna	5

Lp.	Rodzaj czynności	Planowana liczba osobodni
5.	Szkolenia i rozwój zawodowy	4
6.	Czynności organizacyjne i inne	2
7.	Urlopy i inne planowane nieobecności	22
8.	Rezerwa czasowa	2

5. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Nazwa zadania zapewniającego	Nazwa obszaru ryzyka / działalności jednostki	Planowany czas realizacji [osobodni]	Uwagi
1.	Prawidłowość prowadzenia postępowań administracyjnych w sprawach dotyczących statusu bezrobotnego	Przeciwdziałanie bezrobociu oraz aktywizacja lokalnego rynku pracy	20	
2.	Audyt bezpieczeństwa informacji	Polityka bezpieczeństwa informacji, przetwarzanie danych osobowych, ochrona danych	17	wybrana powiatowa jednostka organizacyjna lub placówka oświatowa
3.	Realizacja oraz nadzór nad procesem inwestycyjnym - wybrane inwestycje i remonty	Inwestycje i remonty	25	

6. Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowany czas na realizację czynności [osobodni]	Temat / Uwagi
1.	10	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.	Gospodarowanie środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Starostwie Powiatowym w Wodzisławiu Śląskim	6
2.	Sposób organizacji i realizacji przez Powiat Wodzisławski zadań wynikających z ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej	6
3.	Audyt polityki bezpieczeństwa informacji w Zespole Szkół Ekonomicznych w Wodzisławiu Śląskim	6

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.

22.12.2025
data

/-/ Mariusz Hańcz
podpis audytora wewnętrznego

22.12.2025
data

/-/ Leszek Bizoń
podpis Starosty