

Starostwo Powiatowe  
w Słupsku  
Ul. Szarych Szeregów 14  
76 – 200 Słupsk

Nr AW 1721...3...2023

PLAN AUDYTU NA ROK 2024

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

L.p.	Nazwa jednostki	
1	Starostwo Powiatowe w Słupsku	2
2	Jednostki Powiatu Słupskiego	

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka – obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

L.p.	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Typ obszaru działalności	Obszar działalności jednostki		Opis obszaru działalności wspomagającej	Poziom ryzyka w obszarze
			związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy	4		
1	2	3	4	5	6	
1	Edukacyjna opieka wychowawcza	podstawowa	NIE	-	WYSOKI	
2	Udzielanie zamówień publicznych	wspomagająca	TAK	zakupy	ŚREDNI	
3	Bezpieczeństwo informacji	wspomagająca	NIE	systemy informatyczne	ŚREDNI	
4	Nadzór nad przebiegiem procesów wewnętrznych	wspomagająca	NIE	bezpieczeństwo	ŚREDNI	
5	Współpraca z podmiotami zewnętrznymi	podstawowa	NIE	-	ŚREDNI	

6	Realizacja zadań oświatowych	podstawowa	NIE	-	SREDNI
7	Domy pomocy społecznej	podstawowa	NIE	-	NISKI
8	Polityka kadrowa	wspomagająca	NIE	zarządzanie	NISKI
9	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	podstawowa	NIE	-	NISKI
10	Realizacja zadań z zakresu prac i opracowań geodezyjno-kartograficznych	podstawowa	NIE	-	NISKI
11	Powiatowe Urzędy Pracy	podstawowa	TAK	-	NISKI
12	Wsparcie realizacji zadań jednostki środkami zewnętrznymi	wspomagająca	TAK	gospodarka finansowa	NISKI
13	Centra i placówki pomocy rodzinie	podstawowa	NIE	-	NISKI
14	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	podstawowa	NIE	-	NISKI
15	Zarządzanie mieniem	podstawowa	NIE	-	NISKI
16	Gospodarowanie środkami funduszu socjalnego	wspomagająca	NIE	gospodarka finansowa	NISKI
17	Transport i łączność	podstawowa	TAK	-	NISKI
18	Kultura fizyczna i sport	podstawowa	NIE	-	NISKI
19	Opracowywanie i realizacja budżetu powiatu	podstawowa	NIE	gospodarka finansowa	NISKI
20	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	podstawowa	NIE	-	NISKI

21	Promocja powiatu	podstawowa	NIE	-		NISKI
22	Profilaktyka i ochrona zdrowia	podstawowa	NIE	-		NISKI
23	Administracja budowlana	podstawowa	NIE	-		NISKI
24	Administracja publiczna	podstawowa	TAK	-		NISKI
25	Ochrona praw konsumenta	podstawowa	NIE	-		NISKI
26	Gospodarka rolno-leśna	podstawowa	NIE	-		NISKI

### 3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

#### 3.1. Planowane zadania zapewnialące

L.p.	Temat zadania zapewnialącego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzania zadania (w dniach) - wynik analizy zasobów osobowych	Ewentualna potrzeba powołania eksperta/ rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1	Stosowanie procedur kontroli zarządczej w zakresie gospodarki finansowej i majątkowej w Zespole Placówek Oświatowych w Uście	Edukacyjna opieka wychowawcza	1,5	40	Nie	-
2	Ochrona danych osobowych w Starostwie Powiatowym i wybranych jednostkach organizacyjnych	Bezpieczeństwo informacji	1,5	40	Nie	

3	Udzielanie zamówień publicznych do kwoty 130 tys. zł.	Udzielanie zamówień publicznych	1,5	40	Nie	-
4	Funkcjonowanie systemu obiegu dokumentów, w tym dokumentów finansowo – księgowych w Starostwie Powiatowym w Słupsku	Nadzór nad przebiegiem procesów wewnętrznych	1,5	40	Nie	-

### 3.2. Planowane czynności doradcze

L.p.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach) - wynik analizy zasobów osobowych	Uwagi
1	2	3	4
1	Proces szacowania ryzyka dla realizacji celów i zadań w Starostwie Powiatowym w Słupsku.	10	Właściwe formułowanie ryzyk i przyczyn ich powstawania.

### 4. Planowane czynności sprawdzające

L.p.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczy czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach) - wynik analizy zasobów osobowych	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1	Realizacja zaleceń z zadań audytowych z lat 2022/2023	-	1,5	10	-

L.p.	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1	Współpraca z podmiotami zewnętrznymi	2025	działalność podstawowa
2	Realizacja zadań oświatowych	2025	działalność podstawowa
3	Domu Pomocy Społecznej	2025	działalność podstawowa

**6. Informacje istotne dla przeprowadzenia audytu wewnętrznego uwzględniające specyfikę jednostki  
(np. zmiany organizacyjne)**

Na zadania kontynuowane z roku poprzedniego przeznaczono 21 dni.

**7. Informacja na temat cyklu audytu (jeśli prawem wymagana)**

28.12.2023  
(data)

(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego)

**AUDYTOR**  
*Anna Jankowska*

**AUDYTOR WEWNETRZNY**  
*Magdalena Osman*

Zatwierdzam

28.12.2023  
(data)

(pieczęćka i podpis Starosty Słupskiego)

**STAROSTA**  
*Paweł Lisowski*