

Załącznik do Zarządzenia
Starosty Sępoleńskiego Nr 55/2024
z dnia 31 grudnia 2024 r.

Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim
ul. Kościuszki 11
89-400 Sępólno Krajeńskie

PLAN AUDYTU NA ROK 2025

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim (jednostka, która zawarła umowę z audytorem usługodawcą)
2.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Sępólnie Krajeńskim,
3.	Dom Pomocy Społecznej im. św. Anny w Kamieniu Krajeńskim
4.	Dom Pomocy Społecznej w Suchorączku
5.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Sępólnie Krajeńskim z siedzibą w Więcborku
6.	Powiatowy Urząd Pracy w Sępólnie Krajeńskim
7.	Liceum Ogólnokształcące im. Tadeusza Kotarbińskiego w Sępólnie Krajeńskim
8.	Liceum Ogólnokształcące im. Janusza Korczaka w Więcborku
9.	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Więcborku
10.	Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Sępólnie Krajeńskim
11.	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Sępólnie Krajeńskim
12.	Centrum Administracyjne Domów Dla Dzieci w Więcborku
13.	Zarząd Drogowy w Sępólnie Krajeńskim

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

Lp.	Obszar działalności jednostki				Poziom ryzyka w obszarze
	nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	typ obszaru działalności	obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	opis obszaru działalności wspomagającej	
1	2	3	4	5	6
1.	gospodarka mieniem / majątkiem	wspomagająca	nie	zarządzaniem mieniem	wysoki
2.	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków ue)	podstawowa oraz wspomagając	tak	gospodarka finansowa	średni
3.	realizacja zadań i usługi administracyjne	podstawowa oraz wspomagająca	nie	zarządzanie	średni
4.	budżet / finanse	podstawowa oraz wspomagająca	tak	gospodarka finansowa	wysoki
5.	system kontroli zarządczej	podstawowa oraz wspomagająca	nie	bezpieczeństwo / systemy informatyczne / gospodarka finansowa / zakupy / zarządzanie mieniem	średni
6.	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	wspomagająca	tak	zakupy	średni
7.	zasoby ludzkie / kadry	wspomagająca	nie	zarządzanie	średni
8.	strategia i rozwój powiatu	wspomagająca	nie	zarządzanie	niski

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego.

3.1 Planowane zadania zapewniające oraz lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające.

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5
1.	Procedura zadań inwestycyjnych w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.	system kontroli zarządczej, budżet, realizacja zadań i usługi	nie	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim.
2.	Ocena zgodności przetwarzania danych osobowych (RODO) w Domu Pomocy Społecznej w Suchorączku.	system kontroli zarządczej	nie	Dom Pomocy Społecznej w Suchorączku.
3.	Poprawność przeprowadzonej inwentaryzacji w wybranej jednostce organizacyjnej.	system kontroli zarządczej, gospodarka mieniem/ majątkiem	nie	Powiatowy Urząd Pracy w Sępólnie Krajeńskim.

3.2 Planowane czynności doradcze – czynności doradcze są uzależnione: od wiedzy o przedmiocie czynności doradczych, kompetencji niezbędnych do przeprowadzenia czynności doradczych i doświadczenia, od przebytych szkoleń zapewnionych przez pracodawcę; po uzgodnieniu z Biurem Prawnym Starostwa Powiatowego oraz pracownikami i komórkami merytorycznymi Starostwa Powiatowego i jednostek organizacyjnych.

4. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz czynności sprawdzające – uzależnione są od sposobu i terminu realizacji zaleceń oraz podjętej decyzji Starosty dotyczącej realizacji zaleceń

5. Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego – nie dotyczy

6. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach

Lp.	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1	2	3	4
1.	pozyskanie i wykorzystywanie środków zagranicznych (ze szczególnym uwzględnieniem środków UE)	2026	
2.	zamówienia publiczne / zaopatrzenie, zakupy	2026	
3.	strategia i rozwój powiatu	2027	
4.	zasoby ludzkie / kadry	2027	

7. Informacja na temat budżetu czasu komórki audytu wewnętrznego w danym roku – audyt prowadzony będzie w 2025 przez audytora na podstawie stosunku pracy

8. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki - nie dotyczy

Sępólno Kraj., 31.12.2024 r.
(Audytor wewnętrzny)

Sępólno Kraj., 31.12.2024 r.
(pieczęć i podpis Starosty Sępoleńskiego)

Opracował:
Audytor wewnętrzny
Tomasz Niedźwiedź