Starostwo Powiatowe w Jaworze
Adres: ul. Wrocławska 26, 59-400 Jawor,
Tel. (centrala) (+48 76) 7290 100, faks: (+48 76) 72 90 160
Poczta elektroniczna (e-mail) : powiat-jawor@powiat-jawor.org.pl:

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

Powiatu Jaworskiego na rok 2020

1. **Informacje o Powiecie Jaworskim istotne dla przeprowadzenia audytu wewnętrznego w tym wykaz jednostek organizacyjnych Powiatu, w których prowadzony jest audyt wewnętrzny**

Powiat Jaworski, zgodnie z art. 4 ustawy o samorządzie powiatowym, wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym w zakresie:

- edukacji publicznej,
- promocji i ochrony zdrowia,
- pomocy społecznej,
- polityki prorodzinnej,
- wspierania osób niepełnosprawnych,
- transportu zbiorowego i dróg publicznych,
- kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami,
- kultury fizycznej i turystyki,
- geodezji, kartografii i katastru,
- administracji architektoniczno-budowlanej,
- gospodarki wodnej,
- ochrony środowiska i przyrody,
- rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego,

- porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli,
- ochrony przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania powiatowego magazynu przeciwpowodziowego, przeciwpożarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska,
- przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy,
- ochrony praw konsumenta,
- utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
- obronności,
- promocji powiatu,
- współpracy z organizacjami pozarządowymi.

Zadania wyżej wymienione realizuje za pomocą następujących jednostek organizacyjnych wymienionych w tabeli nr 1.

Tabela nr 1

Lp.	Nazwa jednostki
1.	2.
Jednostki budżetowe	
1	Starostwo Powiatowe w Jaworze
2	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Jaworze
3	Powiatowy Zespół Schronisk Młodzieżowych w Jaworze
4	Powiatowy Urząd Pracy w Jaworze
5	I Zespół Szkół Ogólnokształcących w Jaworze
6	Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego w Jaworze
7	Zespół Szkół Agrobiznesu w Bolkowie
8	Dom Pomocy Społecznej w Jaworze wraz z Filiami • Dom Pomocy Społecznej Filia w Bolkowie • Dom Pomocy Społecznej Filia w Mierczycach
9	Specjalny Ośrodek Szkolno- Wychowawczy w Jaworze
10	Powiatowy Ośrodek Rozwoju Edukacji w Jaworze
11.	Placówka opiekuńczo-wychowawcza "Jaworowy Start" w Jaworze
12	Dom Dziecka w im. Dr H. Jordana w Kaczorowie

Zarówno zakres działania Starostwa Powiatowego, jak i każdej powiatowej jednostki organizacyjnej wchodzi w zakres audytu wewnętrznego wykonywanego przez audytora wewnętrznego - usługodawcę zewnętrznego.

2. **Obszary działalności Powiatu, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające w danym roku.**

Tabela nr 2

Lp.	Nazwa obszaru	Temat zadania zapewniającego	Dane audytora wyznaczonego do realizacji zadania	Planowany okres przeprowadzenia zadania	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy [Tak/Nie]	Uwagi
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1	Oświata	Audyt organizacji i gospodarki finansowej realizowanej przez Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Jaworze	Audytor wewnętrzny-usługodawca zewnętrzny	Marzec - maj	Nie ma takiej potrzeby	Adres ul. Paderewskiego 6; 59-400 Jawor
2	Opieka społeczna i zdrowotna	Audyt obejmujący ocenę realizacji planu finansowego Placówki opiekuńczo-wychowawcza "Jaworowy Start" w Jaworze za 2019 rok.	Audytor wewnętrzny-usługodawca zewnętrzny	Lipiec-sierpień	Nie ma takiej potrzeby	Adres 59-400, Jawor ul. Piastowska 12/1
3.	Opieka społeczna i zdrowotna	Audyt obejmujący ocenę realizacji planu finansowego Domu Dziecka w im. Dr H. Jordana w Kaczorowie	Audytor wewnętrzny-usługodawca zewnętrzny	Wrzesień - październik	Nie ma takiej potrzeby	Adres: 59-420, Kaczorów ul. Kamiennogórska 9

3. Realizacja czynności doradczych

Tabela nr 3

Lp.	Zagadnienie	Dane komórki organizacyjnej Starostwa lub powiatowej jednostki organizacyjnej, której czynności doradcze dotyczą.	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach lub termin od do)	Uwagi
1.	2.	3.	4.	5.
1		----	-----	----------

Na etapie opracowywania planu audytu wewnętrznego na rok 2020 nie zgłoszono konkretnych zagadnień, jakie byłyby objęte stałym lub okresowym doradztwem realizowanym w ramach usługowego prowadzenia audytu wewnętrznego.
Natomiast jeżeli takie okoliczności się pojawią i będzie zachodziła potrzeba doradztwa, to audytor wypowie się stosowanie do posiadanych uprawnień oraz w takim zakresie w jakim będzie posiadał wiedzę i doświadczenia.

4. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających

Tabela nr 4

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających(w osobodniach)	Uwagi
1.	2.	3.	4.	5.
1.	„Audyt bezpieczeństwa użytkowania nieruchomości, na której prowadzi swoją działalność Centrum Edukacji Ekologicznej i Wulkanizmu - Pałacyk w Muchowie Działający jako jednostka organizacyjna Powiatu Jaworskiego pod nazwą Powiatowy Zespół Schronisk Młodzieżowych w Jaworze.	Kultura, Kultura fizyczna i turystyka Oraz Organizacja i Zarządzenie	2 dni	Sprawdzenie wdrożenia zaleceń po audycie w PZSM w Jaworze

Czynności sprawdzające zostały zaplanowane w odniesieniu do jednego zadania audytowego, jakie były wykonane przez tego samego audytora, jakie zadanie w roku 2019 wykonał . I z uwagi na to, że audytorowi nie przedstawiono żadnych sprawozdań rocznych czy tez jednostkowych z danego zdania za lata poprzednie, audytor nie był w stanie ustalić, w jakich obszarach były wykonane za lata poprzednie zadania zapewniające i czy były w tych obszarach wydane zalecenia do wdrożenia.

5. Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego

Tabela nr 5

Lp.	Nazwa obszaru	Nazwa zadania audytowego	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1.	2.	3.	4	5.
1	Według poprzedniej analizy ryzyka był to obszar" Pomoc Społeczna , wspieranie niepełnosprawności W nowej analizie ryzyka obszar ten nosi tytuł: Opieka społeczna i zdrowotna	„Audyt bezpieczeństwa użytkowania nieruchomości, na której prowadzi swoją działalność Dom Pomocy Społecznej w Jaworze Filia w Bolkowie"		Zadanie nie ujęte w planie na rok 2019

Nie było zadań, które należałoby kontynuować z roku poprzedniego.

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

Tabela nr 6

Lp.	Nazwa obszaru	Nazwa zadania audytowego	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1.	2.	3.	4	5.
1	Opieka społeczna i zdrowotna	Prowadzenie domu pomocy społecznej w tym weryfikacja rozliczeń finansowych z tytułu pobytu mieszkańca z innymi gminami oraz z samymi mieszkańcami.	2021	----
2.	Gospodarka Finansowa w tym sprawozdawczość	Gospodarka środkami trwałymi w tym inwentaryzacja środków trwałych w Starostwie Powiatowym w Jaworze.	2021	----
3.	Utrzymanie Mienia Powiatu, Inwestycje, Transport i Drogownictwo	Ocena organizacji i gospodarki finansowej realizowanej przez Zarząd Dróg Powiatowych.	2022	----
4.	Utrzymanie Mienia Powiatu, Inwestycje, Transport i Drogownictwo	Wydatki na zimowe utrzymanie dróg powiatowych.	2022	-----
5.	Opieka społeczna i zdrowotna	Ocena organizacji i gospodarki finansowej realizowanej przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Jaworze.	2022	---
6.	Oświata	Ocena organizacji i gospodarki finansowej realizowanej przez Powiatowy Ośrodek Rozwoju Edukacji w Jaworze.	2023	---
7	Oświata	Ośrodek Dokształcania i Doskonalenia Zawodowego- weryfikacja wydatków	2023	---

7. **Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne) lub inne okoliczności.**

Niniejszy plan został sporządzony zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (j.t. Dz. U. z 2018, poz. 506).
Audytor wybrał po wstępnej analizie ryzyka 3 zadania do wykonanie na rok 2020 ustalając dla nich najwyższy priorytet na podstawie znanego audytorowi ryzyka. W planie tym nie uwzględniono priorytetu Pani Starosty, ponieważ pomimo przesłania arkusza analizy ryzyka z wymienionymi zdaniami, takiej oceny zaproponowanych zadań Pani Starosta nie sporządziła. W planie audytu wewnętrznego na lata następne wymieniono te zdania, jakie według audytora powinny być wykonane w latach następnych (tabela nr 6). Tym niemniej należy podkreślić, że przed sporządzeniem planu na rok 2021 ponownie wszystkie obszary zostaną poddane analizie pod katem zmaterializowania się ewentualnych ryzyk, jakie mogą spowodować dotkliwe straty finansowe lub wpłynąć znacząco na realizację celów postawionych przed daną jednostką organizacyjną.

Struktura jednostek organizacyjnych Powiatu Jaworskiego w trakcie roku 2019 nie uległa zmianie.
Audytorowi nie przedstawiono treści poprzednich sprawozdań z zadań audytorskich z lat poprzednich i dlatego analiza ryzyka nie była oparta o ustalenia poprzednich sprawozdań z zadań audytorskich.

Żary, dnia 31.12.2019r

AUDYTOR WEWNĘTRZNY
Halina Kościesza
.....mgr Halina Kościesza.....

(pieczątka i podpis Audytora Wewnętrznego)

Jawor, dnia 31.12.2019r

Zatwierdzam
STAROSTA
Aneta Kucharzyk
.....

(pieczątka podpis Starosty Powiatu Jaworskiego)