

Załącznik
do zarządzenia nr 22/2023
Starosty Pułtuskiego
z dnia 19.04.2023r.

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2023 ROK

1. Jednostki organizacyjne powiatu pułtuskiego objęte audytem wewnętrznym:
 - Starostwo Powiatowe w Pułtuskach - jednostka nadrzędna zatrudniająca audytora wewnętrznego
 - Zespół Szkół im. Bolesława Prusa w Pułtuskach
 - Zespół Szkół Zawodowych im. Jana Ruszkowskiego w Pułtuskach
 - Liceum Ogólnokształcące im. Piotra Skargi w Pułtuskach
 - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Pułtuskach
 - Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. Anny Karłowicz w Pułtuskach
 - Zarząd Dróg Powiatowych w Pułtuskach
 - Dom Pomocy Społecznej w Ołdakach
 - Dom Pomocy Społecznej w Obrytem
 - Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Pułtuskach
 - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pułtuskach
 - Środowiskowy Dom Samopomocy w Pułtuskach
 - Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Pułtuskach
 - Dom Pomocy Społecznej w Pułtuskach
 - Powiatowy Urząd Pracy w Pułtuskach
 - Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne w Pułtuskach
2. Wyniki przeprowadzonej analizy ryzyka stanowią załącznik nr 1 do niniejszego planu
3. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Nazwa obszaru ryzyka	Planowany czas przeprowadzenia zadania w osobodniach
1.	Ocena funkcjonującego systemu kontroli zarządczej w zakresie gospodarki środkami trwałymi w Zespole Szkół Zawodowych im. Jana Ruszkowskiego w Pułtuskach	Środki trwałe	Inwentaryzacja Stan majątku Zgodność zapisów w ewidencji księgowej ze stanem faktycznym wynikającym ze spisu z natury	II kwartał 2023r. (10 dni)

2.	Ocena funkcjonującego systemu kontroli zarządczej w zakresie gospodarki finansowej, w tym ustalanie i rozliczanie odpłatności za pobyt w dps oraz przechowywanie środków pieniężnych mieszkańców Domu Pomocy Społecznej w Pułtusk	Odpłatność za pobyt w dps Depozyty mieszkańców dps	Prawidłowość rozliczania opłat za pobyt w dps Bezpieczeństwo przechowywania środków pieniężnych będących własnością mieszkańców dps	III kwartał 2023r. (10 dni)
3.	Ocena funkcjonującego systemu kontroli zarządczej w zakresie gospodarki finansowej, w tym prowadzenie wydzielonego rachunku dochodów w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym im. Anny Karłowicz w Pułtusk	Funkcjonowanie wydzielonego rachunku dochodów (art. 223 ustawy o finansach publicznych)	Prawidłowość gromadzenia dochodów Wydatkowanie środków zgodnie z przeznaczeniem	III kwartał 2023r. (10 dni)
4.	Audyt bezpieczeństwa informacji w Starostwie Powiatowym w Pułtusk	System informatyczny	Bezpieczeństwo i ochrona systemów IT oraz zawartych w nich danych	IV kwartał 2023r. (10 dni)

4. Planowane czynności doradcze

Lp.	Rodzaj planowanych czynności doradczych	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych w osobodniach	Uwagi
1.	Czynności przeprowadzane według zapotrzebowania zgłoszonego przez Starostę Powiatu, Zarząd Powiatu, dyrektorów wydziałów Starostwa oraz dyrektorów powiatowych jednostek organizacyjnych	2	

5. Analiza zasobów osobowych

Liczba etatów	Czas pracy przypadający na 1/4 etatu na 1 audytora	Liczba osobodni	
1/4	56 dni	56 dni, w tym:	
		- zaplanowane zadania zapewniające (70% czasu pracy)	40 dni
		- czynności doradcze (3% czasu pracy)	2 dni
		- inne czynności zlecone przez Kierownika jednostki (3% czasu pracy)	2 dni
		- szkolenie i rozwój zawodowy (3% czasu pracy)	2 dni
		- urlop wypoczynkowy i inne nieobecności	7 dni
		- pozostałe czynności (planowanie, sprawozdawczość, analiza ryzyka itp.)	3 dni

6. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego

- Plan audytu opracowano w oparciu o analizę ryzyka uwzględniającą sposób zarządzania ryzykiem w jednostce, biorąc pod uwagę w szczególności cele i zadania jednostki, ryzyka wpływające na realizację celów i zadań jednostki oraz wyniki audytów i kontroli.
- Wyznaczając obszary działalności jednostki w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające uwzględniono wyniki analizy ryzyka, priorytety kierownictwa jednostki oraz dostępne zasoby osobowe.
- Zastrzega się, iż w przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na konieczność zmiany przedmiotowego planu lub nieznanych w czasie tworzenia planu zagrożeń dla realizacji działalności jednostki plan audytu na rok 2023 może ulec zmianie w uzgodnieniu ze starostą powiatu pułtuskiego.

STAROSTA

Jan Zalewski