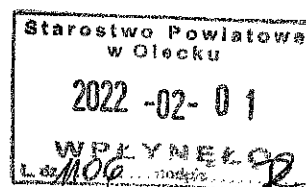




Starostwo Powiatowe
w Olecku

Ul. Kolejowa 32, 19-400 Olecko



PLAN AUDYTU NA ROK 2022

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	Starostwo Powiatowe w Olecku;
2	Dom Pomocy Społecznej „Zacisze” w Kowalach Oleckich;
3	Dom Nr 1 im. Janusza Korczaka w Olecku;
4	Dom Nr 2 im. Janusza Korczaka w Olecku;
5	Dom Nr 3 im. Janusza Korczaka w Olecku;
6	Dom Nr 4 im. Janusza Korczaka w Olecku;
7	Dom Nr 5 im. Janusza Korczaka w Olecku;
8	Dom Nr 6 im. Janusza Korczaka w Olecku;
9	Centrum Administracyjne Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Olecku;
10	Powiatowe Centrum Wspierania Edukacji w Olecku;
11	I Liceum Ogólnokształcące im. Jana Kochanowskiego w Olecku;
12	Zespół Szkół Technicznych w Olecku;
13	Zespół Szkół Licealnych i Zawodowych w Olecku;
14	Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci Głuchych im. Filipa Smaldone w Olecku;
15	Powiatowy Urząd Pracy w Olecku;
16	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie;
17	Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku;

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

L.p.	Obszar ryzyka	Kategoria ryzyka	Opis zagrożonego procesu lub zadania	Poziom ryzyka w obszarze*
1	Księgowość i sprawozdawczość budżetowa	Ryzyko finansowe	Gospodarka finansowa	Niskie
		Księgowanie		
		Sprawozdawczość finansowa		
2	Inwentaryzacja majątku	Ryzyko finansowe	Gospodarka finansowa	Niskie
		Sprawozdawczość finansowa		

3	Gospodarka środkami trwałymi	Ryzyko finansowe	Gospodarka finansowa	Niskie
		Wydatkowanie środków finansowych		
4	Udzielanie zamówień publicznych	Ryzyko finansowe	Gospodarka finansowa	Niskie
		Proces inwestycyjny		
5	Zamówienia do wartości 130.000,00 zł	Ryzyko finansowe	Gospodarka finansowa	Niskie
		Proces inwestycyjny		
6	Nadzór nad dotacją udzielaną innym jednostką (kultura, ochrona zabytków)	Ryzyko finansowe	Zarządzanie mieniem	Średnie
		Wydatkowanie środków finansowych		
7	Funkcjonowanie kontroli zarządczej	Ryzyko operacyjne	Zarządzanie mieniem	Niskie
		Organizacja		
8	Gospodarka transportowa i podróże służbowe	Ryzyko finansowe	Zarządzanie mieniem	Niskie
		Wydatkowanie środków finansowych		
9	Zarządzanie majątkiem powiatu	Ryzyko operacyjne	Zarządzanie mieniem	Niskie
		Organizacja		
10	Realizacja zadań w zakresie informacji publicznej	Ryzyko operacyjne	Zarządzanie	Niskie
		Bezpieczeństwo informacji		
11	Nadzór nad bezpieczeństwem informacji	Ryzyko operacyjne	Zarządzanie	Niskie
		Bezpieczeństwo informacji		
12	Usługi administracyjne dla mieszkańców w tym w zakresie administracji rządowej	Ryzyko strategiczne	Zarządzanie	Niskie
		Otoczenie społeczne		
13	Nadzór nad dotacjami dla jednostek Powiatu i organizacji pozarządowych	Ryzyko operacyjne	Administracja	Średnie
		Współpraca		
14	Nadzór i zarządzanie placówkami edukacji	Ryzyko operacyjne	Edukacja	Średnie
		Współpraca		
15	Realizacja zadań z zakresu ochrony zdrowia	Ryzyko operacyjne	Ochrona Zdrowia	Średnie
		Bezpieczeństwo informacji		
16	Realizacja zadań	Ryzyko operacyjne	Pomoc	Niskie

	z pomocy społecznej	Zasoby ludzkie	Społeczna	
17	Zarządzanie kryzysowe	Ryzyko operacyjne	Zarządzanie	Średnie
		Organizacja		
18	Realizacja zadań z zakresu pieczy zastępczej określone w ustawie z dnia 9.06.2011 r. o wspieraniu rodziny i pieczy zastępczej	Ryzyko operacyjne	Rodzina i instytucjonalna piecza zastępcza	Niskie
		Zasoby ludzkie		
19	Realizacja zadań wynikających z ustawy z dnia 29.07.2005 r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie	Ryzyko finansowe	Gospodarka finansowa	Niskie
		Wydatkowanie środków finansowych		
20	Realizacja zadań wynikających z zakresu rehabilitacji społecznej określonych w ustawie z dnia 27.08.1997 r. o rehabilitacji i zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych	Ryzyko operacyjne	Rehabilitacja społeczna	Niskie
		Organizacja		

*Ryzyko określono w skali niski, średni, wysoki, uwzględniono sugestie kierownictwa.

3. Zasoby osobowe

Audyt wewnętrzny prowadzony jest przez zewnętrznego usługobiorcę.

4. Planowane tematy audytu wewnętrznego

4.1. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Kontrolowana jednostka/komórka organizacyjna	Nazwa obszaru ryzyka	Termin przeprowadzenia audytu	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)
1.	Audyt sposobu zarządzania procesem nadzoru i zarządzania placówkami oświatowymi powiatu	Wydział Edukacji, Kultury, Sportu i Promocji „EK”	Edukacja	2022 rok	40

2.	<i>Audyt sposobu zarządzania procesem nadzoru nad dotacjami dla jednostek Powiatu i organizacji pozarządowych</i>	<i>Wydział Edukacji, Kultury, Sportu i Promocji „EK”</i>	<i>Administracja</i>	<i>2022 rok</i>	<i>40</i>
----	---	--	----------------------	-----------------	-----------

4.2 Planowane czynności doradcze

Przeprowadzenie czynności doradczych zależy od potrzeb Jednostki.

(data) 31.12. 2021 r.

Audyt II stopnia nr 8478

Kimś Okłńska

(podpis audytora wewnętrznego)

(data)

STAROSTA

Małgorzata
Pojawa-Grajewska

(pieczęć i podpis kierownika jednostki)