

AW.1721.1.2022

Sprawozdanie z prowadzenia audytu wewnętrznego za rok 2021



Opatów 2022

Opracował Audytor wewnętrzny Jacek Wiatrowski

Spis treści

1. Wprowadzenie	2
2. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym w 2021 r.	2
2.1. Komórki organizacyjne Starostwa Powiatowego w Opatowie	2
2.2. Jednostki organizacyjne oraz inne podmioty przy pomocy których zarząd wykonuje zadania powiatu	3
3. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego	4
4. Analiza zasobów osobowych Zespołu ds. audytu wewnętrznego	4
5. Realizacja audytu wewnętrznego w 2021 roku	5
5.1. Przeprowadzone zadania zapewniające	5
5.2. Przeprowadzone czynności doradcze	6
5.3. Zrealizowane czynności monitorujące i sprawdzające	6
6. Niezrealizowane zaplanowane zadania audytowe	6
7. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym	6
8. Potwierdzenie niezależności audytu wewnętrznego	7

1. Wprowadzenie

Sprawozdanie przygotowano zgodnie z § 12 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2018 r. poz. 506). Obejmuje ono sprawozdanie z prowadzenia audytu wewnętrznego za rok 2021, na podstawie sporządzonego planu audytu w dniu 23 grudnia 2020 roku przez audytora wewnętrznego. Plan został zatwierdzony przez Starostę Opatowskiego 23 grudnia 2020 roku. W 2021 roku Zespół ds. audytu wewnętrznego zrealizował wszystkie zaplanowane zadania zapewniające.

2. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym w 2021 r.

2.1. Komórki organizacyjne Starostwa Powiatowego w Opatowie:

Lp.	Nazwa komórki organizacyjnej
1	2
1.	Wydział Organizacji i Nadzoru
2.	Wydział Finansowy
3.	Wydział Oświaty, Kultury, Sportu i Turystyki
4.	Wydział Komunikacji, Transportu i Dróg
5.	Wydział Zarządzania Kryzysowego
6.	Wydział Geodezji, Kartografii, Katastru i Gospodarki Mieniem
7.	Wydział Budownictwa i Architektury
8.	Wydział Rolnictwa i Ochrony Środowiska
9.	Wydział Inwestycji i Rozwoju Powiatu
10.	Powiatowy Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności
11.	Dział Prawny
12.	Powiatowy Rzecznik Konsumentów
13.	Służba Bezpieczeństwa i Higieny Pracy

2.2. Jednostki organizacyjne oraz inne podmioty przy pomocy których zarząd wykonuje zadania powiatu:

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
JEDNOSTKI BUDŻETOWE	
1.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Opatowie
2.	Zespół Szkół Nr 1 w Opatowie
3.	Zespół Szkół Nr 2 w Opatowie
4.	Zespół Szkół w Ożarowie im. Marii Skłodowskiej - Curie
5.	Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Jałowęsach
6.	Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Dębnie im. Mieczysława Jopka
7.	Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Sulejowie
8.	Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy – Centrum Autyzmu i Całościowych Zaburzeń w Niemienicach
9.	Zespół Poradni Psychologiczno - Pedagogicznych w Opatowie
10.	Dom Pomocy Społecznej w Zochcinku
11.	Dom Pomocy Społecznej w Czachowie
12.	Dom Pomocy Społecznej w Sobowie
13.	Zarząd Dróg Powiatowych w Opatowie
14.	Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie
15.	Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza w Nieskurzowie Nowym
16.	Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza w Tarłowie
17.	Dzienny Dom "Senior - WIGOR" w Opatowie
18.	Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza Nr 1 w Opatowie
19.	Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza typu Specjalistyczno - Terapeutycznego w Opatowie
20.	Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza w Ożarowie

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
JEDNOSTKI BUDŻETOWE	
21.	Dzienny Dom „Senior +” w Stodołach – Koloniach
22.	Klub "Senior +" w Ożarowie
23.	Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Opatowie
INSTYTUCJE KULTURY	
24.	Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie
ZAKŁAD BUDŻETOWY	
25.	Powiatowy Zakład Transportu w Opatowie
SPÓLKI	
26.	Szpital Św. Leona Sp. z o.o.

3. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego

Lp.	Imię i nazwisko	Nazwa stanowiska	Adres poczty elektronicznej	Wymiar czasu pracy w etatach	Kwalifikacje zawodowe zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych
1	2	3	4	5	6
1.	Jacek Wiatrowski	Audytorski Wewnętrzny	j.wiatrowski@opatow.pl	1/4	Zaświadczenie MF nr 565/2004
2.	Paulina Kuracińska	Pracownik wspomagający audytora wewnętrznego	p.kuracinska@opatow.pl	1/2	W trakcie art. 286 ust. 1 pkt 5 lit. d Studia podyplomowe w zakresie audytu wewnętrznego

4. Analiza zasobów osobowych Zespołu ds. audytu wewnętrznego

- Audytorski wewnętrzny – ¼ etatu
- Pracownik wspomagający audytora wewnętrznego – ½ etatu

Liczba dni roboczych w 2021 roku – 252

Liczba osobodni dla Zespołu ds. audytu wewnętrznego w 2021 roku – 189

Lp.	Zadania audytora wewnętrznego	Zasoby ludzkie (liczba osobodni)	
		plan	wykonanie
1	2	3	4
1.	Przeprowadzenie zadań zapewniających	140	146
2.	Czynności doradcze	4	0
3.	Przeprowadzenie czynności monitorujących i sprawdzających	10	4
4.	Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego	0	0
5.	Współpraca z innymi służbami kontrolnymi	3	5
6.	Czynności organizacyjne w tym: szkolenia, planowanie i sprawozdawczość	12	13
7.	Urlopy (w tym zaległe) i inne nieobecności	20	20
Ogółem liczba osobodni		189	189

5. Realizacja audytu wewnętrznego w 2021 roku

5.1. Przeprowadzone zadania zapewniające:

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Ilość stwierdzonych nieprawidłowości, spostrzeżeń i uwag na podstawie, których wydano zalecenia	Zasoby ludzkie (osobodni)	
			Plan	Wyk.
1	2	3	4	5
1.	Ocena realizacji zadań przez Wydział Geodezji, Kartografii, Katastru i Gospodarki Mieniem pod względem zgodności z przepisami prawa	36	28	28
2.	Ocena funkcjonowania pod względem finansowym, prawnym i organizacyjnym Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Opatowie	45	28	28
3.	Ocena realizacji zadań przez Wydział Komunikacji, Transportu i Dróg pod względem zgodności z przepisami prawa	20	28	28
4.	Ocena funkcjonowania pod względem finansowym, prawnym i organizacyjnym Zarządu Dróg Powiatowych w Opatowie	25	28	28
5.	Ocena funkcjonowania pod względem finansowym, prawnym i organizacyjnym Powiatowego Urzędu Pracy w Opatowie	138	28	34

5.2. Przeprowadzone czynności doradcze:

Lp.	Rodzaj czynności doradczych	Planowany czas realizacji czynności (osobodni)	Czas przeprowadzenia czynności doradczych (osobodni)
1	2	3	4
1.	Według zapotrzebowania zgłoszonego przez Starostę Opatowskiego	4	0

5.3. Zrealizowane czynności monitorujące i sprawdzające:

Lp.	Czynności monitorujące i sprawdzające	Planowany czas realizacji czynności (osobodni)	Czas przeprowadzenia czynności (osobodni)
1	2	3	4
1.	W 2021 roku zrealizowano czynności monitorujące dotyczące zadań audytowych przeprowadzonych w 2020 i częściowo w 2021 roku. Czynności sprawdzające zaplanowane w 2021 roku przeniesiono na rok bieżący.	10	4

6. Niezrealizowane zaplanowane zadania audytowe

W 2021 roku zrealizowano wszystkie zaplanowane zadania zgodnie z planem audytu.

7. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym.

W 2021 roku została przeprowadzona udokumentowana samoocena audytu wewnętrznego oraz wewnętrzna ocena na podstawie ustawy o pracownikach samorządowych. W ostatnim kwartale 2021 roku przeprowadzona została zewnętrzna ocena audytu wewnętrznego przy wykorzystaniu formularza *Quality@w*, opracowanego przez Ministerstwo Finansów. Przeprowadzona ocena uprawnia audytora wewnętrznego na podstawie standardu 1321¹ do stosowania formuły „zgodny z Międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego”.

¹ Komunikat Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 grudnia 2016 r. określa Międzynarodowe standardy praktyki zawodowej audytu wewnętrznego opracowane przez The Institute of Internal Auditors (IIA) jako standardy audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych.

8. Potwierdzenie niezależności audytu wewnętrznego

W 2021 roku zostały zapewnione warunki niezbędne do niezależnego i obiektywnego prowadzenia audytu wewnętrznego. Została zapewniona ciągłość prowadzenia audytu wewnętrznego.

Opatów
.....
26.01.2022 rok

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Jacek Wiatrowski
mgr Jacek Wiatrowski
Nr zaśw. Ministra Finansów
.....565/2004.....

(podpis i pieczęć audytora wewnętrznego)

Opatów
.....
26.01.2022 rok

STAROSTA OPATOWSKI
Tomasz Staniek
mgr Tomasz Staniek
.....

(podpis i pieczęć Starosty Opatowskiego)