

**ZARZĄDZENIE NR 102/2022  
STAROSTY KŁODZKIEGO**

**z dnia 30 grudnia 2022 r.**

**w sprawie przyjęcia planu audytu wewnętrznego na 2023 rok**

Na podstawie art. 276 oraz art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 23 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U.2022.1634 ze zm.), w związku z § 9 ust. 1 i 2 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. 506):

§ 1. Przyjmuje się plan audytu wewnętrznego na 2023 rok, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od 2 stycznia 2023 r.

Z up. STAROSTY  
Piotr Marchewka  
Etatowy Członek Zarządu

Załącznik do zarządzenia Nr 102/2022

Starosty Kłodzkiego

z dnia 30 grudnia 2022 r.

Starostwo Powiatowe w Kłodzku

ul. Okrzei 1

57-300 Kłodzko

AWK. 1721.2.2022

### PLAN AUDYTU NA 2023 ROK

#### 1. Obszary działalności oraz planowane zadania zapewniające:

Lp.	Obszar działalności na podstawie wyników analizy ryzyka	Temat zadania zapewniającego	Audytowany	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)
1.	Pomoc społeczna. Kontrola i nadzór.	Ocena funkcjonowania placówek opiekuńczo - wychowawczych pod względem organizacyjnym, prawnym i finansowym.  <i>Zadanie kontynuowane z roku poprzedniego.</i>	Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza nr 1 ul. Międzyleska 15 57-522 Domaszków  Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza nr 2 ul. Międzyleska 15a 57-522 Domaszków	24

2.	<b>Komunikacja, transport, drogi</b>	1.Ocena systemu wydawania zezwoleń na zajęcie pasa drogowego oraz ustalania i egzekwowania opłat i kar. 2.Ocena użytkowania samochodów służbowych przez Zarząd Dróg Powiatowych w Kłodzku.	Zarząd Dróg Powiatowych w Kłodzku ul. Wyspiańskiego 2K 57-300 Kłodzko	60
3.	<b>Administracja publiczna</b>	Ocena systemu udzielania zamówień publicznych.	Dom Pomocy Społecznej Podzamek 28 57 – 300 Kłodzko	40
4.	<b>Administracja publiczna</b>	Ocena funkcjonowania polityki bezpieczeństwa danych osobowych i informacji oraz instrukcji zarządzania systemami informatycznymi w Starostwie Powiatowym w Kłodzku.	Starostwo Powiatowe Ul. Okrzei 1 57-300 Kłodzko  <i>Wydział Organizacyjny - Referat Informatyki oraz wybrane komórki organizacyjne Starostwa Powiatowego w Kłodzku</i>	50

2. Budżet czasu komórki audytu wewnętrznego w 2023 r. wyrażony w osobodniach dla 1 etatu audytora wewnętrznego (liczba dni roboczych w 2023 r.: 250 dni)

Lp.	Rodzaj czynności audytowych	Planowany czas przeprowadzenia zadania w osobodniach
1	Zadania zapewniające	150
2	Czynności doradcze	5
3	Monitorowanie realizacji zaleceń	3

<b>4</b>	Realizacja czynności sprawdzających	5
<b>5</b>	Zadania kontynuowane z roku poprzedniego	24
<b>6</b>	Czynności organizacyjne (numerowanie akt bieżących, spis spraw, archiwizacja, przeglądy dokumentacji)	10
<b>7</b>	Szkolenia	10
<b>8</b>	Urlop	37
<b>9</b>	Rezerwa czasowa	6

### 3. Uwagi:

Na potrzeby opracowania planu audytu na 2023 r. przeprowadzono analizę ryzyka uwzględniającą sposób zarządzania ryzykiem w Starostwie Powiatowym w Kłodzku. Wzięto pod uwagę: cele i zadania Starostwa Powiatowego w Kłodzku oraz podległych jednostek organizacyjnych, ryzyka wpływające na realizację celów i zadań jednostek oraz wyniki kontroli zewnętrznych organów kontroli. Wyniki analizy ryzyka stanowią listę wszystkich zidentyfikowanych obszarów działalności, uwzględniając ich kolejność na podstawie oceny ryzyka. Niezależnie od wyników analizy ryzyka, w planie audytu na 2023 r., przy wyborze zadań audytowych, uwzględniono priorytety: Starosty, Wicestarosty, Etatowego Członka Zarządu i Sekretarza Powiatu.

Sporządziła: Agnieszka Łysiak

Zatwierdzam:

.....

.....

(data i podpis Audytora Wewnętrznego)

(data i podpis Starosty Kłodzkiego)



## DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

### Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Zarządzenie
Numer dokumentu	102/2022
Data dokumentu	2022-12-30
Organ wydający	Starosta Kłodzki
Przedmiot regulacji	w sprawie przyjęcia planu audytu wewnętrznego na 2023 rok
Identyfikator dokumentu	50A52553-7216-4D73-B285-93A9A00AC4A7

### Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

<b>Podpis:</b>	
Sygnatura	Signature-1627034169
Numer seryjny	0E50219F171EF293B551C4D92BDA15ECC283ABBE
Osoba podpisująca	Piotr Marchewka
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	02.01.2023 14:28:00
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5260300517 COPE SZAFIR - Kwalifikowany Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. PL