

**ZARZĄDZENIE NR 138/2021  
STAROSTY KŁODZKIEGO**

z dnia 2 grudnia 2021 r.

**w sprawie przyjęcia planu audytu wewnętrznego na 2022 rok**

Na podstawie art. 276 oraz art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 23 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U.2021.305 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 2022 rok, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Starostwo Powiatowe w Kłodzku  
ul. Okrzei 1  
57-300 Kłodzko

AWK.1721.2.2021

### PLAN AUDYTU NA 2022 ROK

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

<b>Obszar działalności na podstawie wyników analizy ryzyka</b>	<b>Temat zadania zapewniającego</b>	<b>Audytowany</b>	<b>Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)</b>
Pomoc społeczna. Kontrola i nadzór.	Ocena funkcjonowania placówek opiekuńczo - wychowawczych pod względem organizacyjnym, prawnym i finansowym.	Centrum Administracyjne Placówek Opiekuńczo – Wychowawczych ul. Korczaka 1 w Kłodzku: 1) Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza nr 1 ul. Korczaka 1a, w Kłodzku 2) Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza nr 2 ul. Korczaka 1b, w Kłodzku 3) Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza nr 3 ul. Korczaka 1 w Kłodzku 4) Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza nr 4 ul. Korczaka 1c w Kłodzku	60

		<p>Zespół Koedukacyjnych Placówek Opiekuńczo – Wychowawczych typu socjalizacyjnego „Wspólnota Dziecięca Gromadka” w Nowej Rudzie, ul. Fredry 47:</p> <p>Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza „Alfa” ul. Fredry 47/2 w Nowej Rudzie</p> <p>Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza „Sigma” ul. Fredry 47/3 w Nowej Rudzie.</p> <p>Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza „Omega” ul. Fredry 47/4 w Nowej Rudzie.</p>	60
		<p>Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza nr 1 ul. Międzyleska 15 w Domaszkanie</p> <p>Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza nr 2 ul. Międzyleska 15a w Domaszkanie</p>	60

**2. Budżet czasu komórki audytu wewnętrznego w 2022 r. wyrażony w osobodniach dla 1 etatu audytora wewnętrznego (liczba dni roboczych w 2022 r.: 251 dni)**

<b>Rodzaj czynności audytowych</b>	<b>Planowany czas przeprowadzenia zadania w osobodniach</b>
Zadania zapewniające	180
Czynności doradcze	5
Monitorowanie realizacji zaleceń	6
Realizacja czynności sprawdzających	6
Zadania kontynuowane z roku poprzedniego	0
Czynności organizacyjne (numerowanie akt bieżących, spis spraw, archiwizacja, przeglądy dokumentacji)	6
Szkolenia	6
Samodoskonalenie (analiza przepisów prawa, analiza wyników kontroli zewnętrznych organów kontrolnych itp.)	6
Urlop	30
Rezerwa czasowa	6

**3. Uwagi:**

Na potrzeby opracowania planu audytu na 2022 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.

Sporządziła: Agnieszka Łysiak

.....

(data i podpis Audytora Wewnętrznego)

Zatwierdzam:

.....

(data i podpis Starosty Kłodzkiego)



## DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

### Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Zarządzenie
Numer dokumentu	138/2021
Data dokumentu	2021-12-02
Organ wydający	Starosta Kłodzki;
Przedmiot regulacji	w sprawie przyjęcia planu audytu wewnętrznego na 2022 rok
Identyfikator dokumentu	9B603FF0-5411-4A1B-B734-74AF3555DC5D

### Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

<b>Podpis:</b>	
Sygnatura	Signature-1141846060
Numer seryjny	1587290303BADE46D04B413C8FD76BA707BDB3B0
Osoba podpisująca	Maciej Mirosław Awizeń
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	02.12.2021 15:30:00
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5260300517 COPE SZAFIR - Kwalifikowany Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. PL