

**STAROSTWO POWIATOWE W KRAPKOWICACH**

47-300 Krapkowice, ul. Miłobędzkiego 1

tel. 77 40 74 300 fax 77 40 74 332

starostwo@powiatkrapkowicki.pl

www.powiatkrapkowicki.pl

Krapkowice 29.01.2016r.

(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych,  
w której jest prowadzony audyt wewnętrzny)

## SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2015

### 1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym.

| Lp. | Nazwa jednostki                    |
|-----|------------------------------------|
| 1   | Starostwo Powiatowe w Krapkowicach |
| 2   | Powiat Krapkowicki                 |

### 2. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym.

| Lp. | Temat zadania audytowego <sup>1)</sup>  | Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D) | Audyt wewnętrzny zlecony | Typ obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe | Obszar działalności związany z dysp. środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1pkt 2 ustawy z dnia 27.08.09 r. o finansach publ. | Komórki organizacyjne Starostwa/ organizacyjne Powiatu objęte audytem | Uwagi               |
|-----|---|---|--------------------------|--|--|---|---------------------|
| 1   | 2   | 3   | 4                        | 5  | 6  | 7   | 8                   |
| 1.  | <i>Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w Domu Pomocy Społecznej ANNA w Krapkowicach</i>        | Z/D <sup>2)</sup>                                   | Tak/Nie <sup>4)</sup>    | Podstawowa/<br>Wspomagająca <sup>3)</sup>                          | Tak/Nie <sup>4)</sup>  | Dom Pomocy Społecznej Anna w Krapkowicach                             | -                   |
| 2.  | <i>Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Krapkowicach</i> | Z/D <sup>4)</sup>                                   | Tak/Nie <sup>4)</sup>    | Podstawowa/<br>Wspomagająca <sup>5)</sup>                          | Tak/Nie <sup>4)</sup>  | Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Krapkowicach                      | -                   |
| 3.  | <i>Funkcjonowanie</i>   | Z/D <sup>6)</sup>                                   | Tak/Nie <sup>4)</sup>    | Podstawowa/  | Tak/Nie <sup>4)</sup>  | Dom Pomocy  | Zadanie realizowane |

<sup>1</sup> Należy wpisać wszystkie przeprowadzone zadania zapewniające i czynności doradcze, również te, które nie były ujęte w planie audytu wewnętrznego.

<sup>2</sup> Niepotrzebne skreślić.

<sup>3</sup> Niepotrzebne skreślić. Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową, charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką; zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

<sup>4</sup> Niepotrzebne skreślić.

<sup>5</sup> Niepotrzebne skreślić. Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową, charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką; zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

<sup>6</sup> Niepotrzebne skreślić.

| Lp. | Temat zadania audytowego <sup>1)</sup>   | Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D) | Audyt wewnętrzny zlecony | Typ obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe | Obszar działalności związany z dysp. środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27.08.09 r. o finansach publ. | Komórki organizacyjne Starostwa/ organizacyjne jednostki Powiatu objęte audytem | Uwagi  |
|-----|--|---|--------------------------|--|---|---|--|
| 1   | 2  | 3   | 4                        | 5  | 6   | 7   | 8  |
|     | systemu kontroli zarządczej w Domu Pomocy Społecznej Anna, ze szczególnym uwzględnieniem gospodarki finansowej Jednostki". |   |                          | Wspomagająca <sup>7)</sup>   |   | Społecznej Anna w Krapkowicach  | Zadanie realizowane poza Planem Audytu na 2015r., na podstawie pisma znak KA.1721. 2 .2014 z dnia 14.09.2015r. |
| 4.  | Przeprowadzenie szkoleń z zakresu kontroli zarządczej oraz analizy ryzyka dla jednostek organizacyjnych powiatu.           | Z/D <sup>8)</sup>                                   | Nd                       | Nd   | Nd  | Kadra kierownicza jednostek organizacyjnych powiatu oraz Starostwa Powiatowego. | 2- dniowe szkolenie  |

### 3. Niezrealizowane planowe zadania audytowe.

| Lp. | Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej   | Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D) | Przyczyna niezrealizowania zadania zapewniającego lub czynności doradczej   |
|-----|--|---|---|
| 1   | 2  | 3   | 4   |
| 1.  | „Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej w zakresie wykonywania zadań z zakresu zwierzchnictwa nad powiatowymi służbami, inspekcjami i strażami”. | Z/D <sup>9)</sup>                                   | Zadanie wstępnie przeniesione na 2016r. na podstawie pisma znak KA.1721. 2 .2014 z dnia 14.09.2015r., ze względu na wniosek o realizację zadania poza Planem Audytu. Po wzięciu pod uwagę w ramach ponownej analizy ryzyka priorytetów Starosty do Planu Audytu na 2016r. , zadanie nie zostało ujęte w Planie. |

### 4. Monitorowanie realizacji zaleceń.

| Lp. | Temat i nr zadania zapewniającego | Informacja nt. statusu wdrożenia zaleceń | Uwagi  |
|-----|-----------------------------------|--|--|
| 1   | 2                                 | 3  | 4  |
|     |                                   |  | Zadania będą realizowane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 04 września 2015r. i wykazane w sprawozdaniu za 2016r. |

### 5. Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym.

| Lp. | Temat i nr zadania zapewniającego | Informacja nt. wdrożonych zaleceń | Uwagi |
|-----|-----------------------------------|-----------------------------------|-------|
|     |                                   |                                   |       |

<sup>7</sup> Niepotrzebne skreślić. Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową, charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką; zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

<sup>8</sup> Niepotrzebne skreślić.

<sup>9</sup> Niepotrzebne skreślić.

| 1 | 2 | 3  | 4  |
|---|---|----|--|
|   | - | ND | Zadania będą realizowane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 04 września 2015r. i wykazane w sprawozdaniu za 2016r. |

**6. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym, w tym dotyczące przeprowadzenia oceny wewnętrznej i zewnętrznej audytu wewnętrznego.**

Audyt wewnętrzny w Powiecie Krapkowickim wykonywany jest na podstawie umowy zlecenia. W okresie sprawozdawczym w związku z wnioskiem o przeprowadzenie dodatkowego zadania audytowego, dokonano zmiany Planu Audytu na 2015r.

W związku z przeprowadzoną samooceną funkcjonowania audytu wewnętrznego za rok 2015, do najważniejszych zadań przewidzianych do realizacji w roku 2016 r. w obszarze wzmocnienia pracy audytu wewnętrznego w Starostwie Powiatowym w Krapkowicach, zaliczono aktualizację procedur audytu wewnętrznego, ze względu na:

- zmianę Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu.
- aktualizację Międzynarodowych Standardów Audytu Wewnętrznego.

29.01.2016

.....  
(data)

**Audytor Wewnętrzny**      **Audytor Wewnętrzny**  
*Michalina Domańska-Zabawczuk*      *Bożena Rogowska*  
 Zaświadczenie MF nr 644/2004      Zaświadczenie MF nr 1277/2004  
 .....  
 podpis Audytora Wewnętrznego