

RW. 1721.1.1. 2018
(znak sprawy)

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2018

1. Informacje o sposobie prowadzenia i zatrudnieniu w komórce audytu wewnętrznego

Audyt wewnętrzny prowadzi zatrudniony/niezatrudniony* w Starostwie Powiatowym w Łańcucie

2. Szczegółowe informacje o zatrudnieniu w komórce audytu wewnętrznego (wg stanu na dzień 31 grudnia roku sprawozdawczego)

Lp.	Imię i Nazwisko	Stanowisko służbowe (audytor wewnętrzny)	Służbowy adres poczty elektronicznej	Numer telefonu	Kwalifikacje do przeprowadzenia audytu wewnętrznego (CIA, CGAP, CISA, ACCA, CFE, CISA, CISA, CFA, egzamin MF, praktyka i studia)
1	2	3	4	5	6
1	Sławomir Rejman	Audytor wewnętrzny	slawomir.rejman@powiat- lancut.com.pl	+48172250155	CGAP

3. Przeprowadzone zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Obszar działalności	Poziom ryzyka w obszarze na etapie planowania rocznego (wysoki/średni/niski)	Typ działalności (podstawowa /wspomagająca)	Uzyskanie specjalisty cznego wsparcia (tak/nie)	Zadanie ujęte w planie audytu (tak/nie)	Czas przeprowadzenia w osobodniach (łącznie ze stanowiskami asystentów)		Uwagi
							Plan	Wykonanie	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Nadzór – czynności kontrolne wykonywane przez Wydział Edukacji i Spraw Społecznych	Zarządzanie jednostką	średni	podstawowa	nie	tak	n/d	30	-
2	Zarządzanie i administrowanie systemami informatycznymi, sieciami lokalnymi i bazami danych; bezpieczeństwo pracowników, informacji i dokumentów zgodnie z planem audytu na rok 2018 I Liceum Ogólnokształcące	Zarządzanie i administrowanie systemami informatycznymi, sieciami lokalnymi i bazami danych	średni	wspomagająca	nie	tak	n/d	30	-

3	Zarządzanie i administrowanie systemami informatycznymi, sieciami lokalnymi i bazami danych; bezpieczeństwo pracowników, informacji i dokumentów zgodnie z planem audytu na rok 2018 Zarząd Dróg Powiatowych	Zarządzanie i administrowanie systemami informatycznymi, sieciami lokalnymi i bazami danych	średni	wspomagająca	nie	tak	n/d	30	-
6	Gospodarka Finansowa rozliczenie udzielanych dotacji z budżetu Powiatu. Warsztaty Terapii Zajęciowej w Białobrzegach	Gospodarka Finansowa	średni	wspomagająca	nie	tak	n/d	30	-

4. Przeprowadzone czynności doradcze

Lp.	Przedmiot czynności doradczych	Obszar działania/ryzyka	Poziom ryzyka w obszarze na etapie planowania rocznego (wysoki/średni/niski)	Typ działalności (podstawowa /wspomagająca)	Czynności ujęte w planie audytu (tak/nie)	Czas przeprowadzenia w osobodniach (łącznie ze stanowiskami asystentów)		Uwagi
						Plan	Wykonanie	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Karty Audytu wraz Kodeksem etyki Audytora	Zarządzanie jednostką	niski	wspomagająca	tak	n/d	8	-
2	Kontrola Zarządcza w Starostwie Powiatowym W Łańcucie wydział AG	Zarządzanie jednostką	niski	wspomagająca	tak	n/d	8	-
3	Kontrola Zarządcza w Starostwie Powiatowym wdrożenie RODO	Zarządzanie jednostką	niski	wspomagająca	tak	n/d	71	-

5. Istotne ryzyka i słabości kontroli zarządczej

Lp.	Temat zadania zapewniającego/Przedmiot czynności doradczych	Zidentyfikowane istotne ryzyka i słabości kontroli zarządczej		Uwagi
		Istotne ryzyka, do których odnoszą się wydane zalecenia	Słabości kontroli zarządczej	
1	2	3	4	5
1	Nadzór – czynności kontrolne wykonywane przez Wydział Edukacji i Spraw Społecznych	- dezinformacja, - niedostosowanie zakresów czynności do nowo przyjętych rozwiązań	- niewypełnienie standardów z kontroli zarządczej;	-
2	Zarządzanie i administrowanie systemami informatycznymi, sieciami lokalnymi i bazami danych; bezpieczeństwo pracowników, informacji i dokumentów	- brak ochrony danych - odpowiedzialność karna i administracyjna - ujawnienie danych poza jednostkę - instalacja nielicencjonowanych programów - kradzież praw autorskich - włamanie - utrata danych - straty materialne - brak dostępu do danych - brak odtworzenia infrastruktury teleinformatycznej - zakresu działania archiwów zakładowych - niebezpieczeństwo dostępu osób postronnych do systemu - uszkodzenie baz danych - dezinformacja - niewykonywanie obowiązków służbowych	- niewypełnienie standardów z kontroli zarządczej; -	-
3	Gospodarka Finansowa rozliczenie udzielanych dotacji z budżetu Powiatu. Warsztaty Terapii Zajęciowej w Białobrzegach	- niewłaściwe ustalenie wyniku finansowego za dany okres obrotowy - naruszenie dyscypliny finansów publicznych - dezorganizacja; - naruszenie przepisów rozporządzenia w sprawie zasad i wymagań, jakimi powinna odpowiadać ochrona wartości pieniężnych przechowywanych i transportowanych przez przedsiębiorców i inne jednostki organizacyjne.	- niewypełnienie standardów z kontroli zarządczej;	-

6. Przeprowadzone czynności sprawdzające, w tym monitoring wdrożenia zaleceń.

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Obszar ryzyka	Czynności ujęte w planie audytu (tak/nie)	Czas przeprowadzenia w osobodniach (łącznie ze stanowiskami asystentów)		Uwagi
				Plan	Wykonanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Nadzór – czynności kontrolne wykonywane przez Wydział Edukacji i Spraw Społecznych	Nadzór	nie	-	2	-
2	Zarządzanie i administrowanie systemami informatycznymi, sieciami lokalnymi i bazami danych; bezpieczeństwo pracowników, informacji i dokumentów	Bezpieczeństwo pracowników, informacji i dokumentów	nie	-	4	-
3	Gospodarka Finansowa rozliczenie udzielanych dotacji z budżetu Powiatu. Warsztaty Terapii Zajęciowej w Białobrzegach	Gospodarka Finansowa	nie	-	2	-

7. Wykorzystanie zasobów osobowych

Lp.	Rodzaj czynności	Liczba osobodni		Uwagi
		Plan	Wykonanie	
1	2	3	4	5
1	Zadania zapewniające	260	120	-
2	Czynności doradcze	40	87	-
3	Czynności sprawdzające	8	8	-
4	Szkolenia i rozwój zawodowy	10	6	-
5	Planowanie i sprawozdawczość roczna	2	2	-
6	Czynności organizacyjne (w tym wynikające z zarządzania komórką audytu niezliczone do czynności wymienionych w wierszach od 1 do 5))	10	10	-
7	Urlopy i inne nieobecności	34	34	-
8	Rezerwa czasowa			-
Suma		364	267	-

8. Niezrealizowane, zaplanowane zadania zapewnijące i czynności sprawdzające.

Lp.	Temat zadania zapewnającego, czynności sprawdzającej lub doradczej	Przyczyna niezrealizowania zadania zapewnającego , czynności sprawdzającej lub doradczej
1	2	3
	-	-

9. Informacje związane z prowadzeniem audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym – zadania w toku (m.in. temat zadania/ przedmiot czynności, obszar ryzyka, ilość wykorzystanych osobodni, odniesienie do planu audytu)

..... *zakończ 31.01.2019* **AUDYTOR WĘTRNY**
Slawomir Rzymak
COS 3214
.....
(miejscowość, data) (Podpis i pieczęć audytora wewnętrznego)

* niepotrzebne skreślić