

**Powiat Lubartowski  
ul. Słowackiego 8  
21-100 Lubartów**

Załącznik  
do zarządzenia Nr 49/17  
Starosty Lubartowskiego  
z dnia 29 grudnia 2017 r.

**PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO  
POWIATU LUBARTOWSKIEGO  
NA ROK 2018**

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

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Starostwo Powiatowe w Lubartowie
2.	Zarząd Dróg Powiatowych w Lubartowie
3.	Regionalne Centrum Edukacji Zawodowej w Lubartowie
4.	Zespół Szkół Nr 2 w Lubartowie
5.	Zespół Szkół w Ostrowie Lubelskim
6.	Zespół Szkół w Kocku
7.	Bursa Szkolna w Lubartowie
8.	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Firleju
9.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Lubartowie
10.	Powiatowy Młodzieżowy Dom Kultury w Lubartowie
11.	Powiatowy Urząd Pracy w Lubartowie
12.	Dom Pomocy Społecznej w Kocku
13.	Dom Pomocy Społecznej w Ostrowie Lubelskim
14.	Środowiskowy Dom Samopomocy w Lubartowie
15.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lubartowie
16.	Powiatowa Biblioteka Publiczna w Lubartowie
17.	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Lubartowie

**2. Wyniki analizy obszarów ryzyka - obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze**

Lp.	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Finanse i rachunkowość Urzędu i jednostek organizacyjnych Powiatu Lubartowskiego	Wysoki
2.	Pomoc społeczna	Wysoki
3.	Komunikacja i transport	Wysoki
4.	Orzecznictwo w sprawach niepełnosprawności	Średni
5.	Transport i utrzymanie dróg	Średni
6.	Zarządzanie mieniem	Średni
7.	Ochrona zdrowia	Średni
8.	Poradnictwo psychologiczno-pedagogiczne	Średni
9.	Ochrona środowiska, gospodarka odpadami, ochrona przyrody i zwierząt	Średni
10.	Prawo geologiczne i górnicze, prawo wodne, rybactwo śródlądowe, gospodarka leśna	Średni
11.	Architektura i budownictwo	Średni
12.	Oświata, kultura i sport	Średni
13.	Prowadzenie zajęć wspierających rozwój dzieci i młodzieży	Średni
14.	Ochrona informacji niejawnych	Niski
15.	Rozwój gospodarczy, promocja i współpraca	Niski
16.	Przeciwdziałanie bezrobociu i aktywizacja lokalnego rynku pracy	Niski
17.	Informatyzacja Urzędu i jednostek organizacyjnych Powiatu Lubartowskiego	Niski
18.	Prowadzenie powiatowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego	Niski
19.	Nadzór budowlany	Niski
20.	Ochrona przeciwpożarowa	Niski
21.	Obronność, reagowanie kryzysowe, obrona cywilna	Niski
22.	Organizacja Urzędu i jednostek organizacyjnych Powiatu Lubartowskiego	Niski
23.	Kadry i płace	Niski
24.	Prowadzenie bursy i internatów	Niski

### 3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

#### 3.1. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	Polityka wydatkowa w Środowiskowym Domu Samopomocy w Lubartowie	Finanse i rachunkowość Urzędu i jednostek organizacyjnych Powiatu Lubartowskiego	1	20	NIE	I kwartał 2018 roku
2.	Organizacja systemu orzecznictwa w Powiatowym Zespole ds. Orzekania o Niepełnosprawności w Lubartowie	Orzecznictwo w sprawach niepełnosprawności	1	20	NIE	II-III kwartał 2018 roku
3.	Funkcjonowanie systemu zarządzania ruchem na drogach powiatowych oraz realizacja funkcji nadzorczych w powyższym zakresie	Komunikacja i transport	1	20	NIE	III-IV kwartał 2018 roku

#### 4. Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1.	1	30	Organizacja procesu zarządzania ryzykiem

### 5. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczy czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1.	Audyt sprawdzający dotyczący wdrożenia zaleceń wydanych w trakcie zadań zapewniających przeprowadzonych w roku 2017	Obszary w których przeprowadzono zadania zapewniające w roku 2017	1	Wedle potrzeb	

### 6. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach

Lp.	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1.	Informatyzacja Urzędu i jednostek organizacyjnych Powiatu Lubartowskiego (pod kątem zabezpieczenia danych osobowych)	2019	
2.	Zarządzanie mieniem	2019	
3.	Prowadzenie powiatowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego	2019	

### 7. Cykl audytu

8 (24 obszary ryzyka/3 zadania zapewniające)

### 8. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego

W trakcie roku dopuszcza się – na wniosek Starosty - zmianę zarówno zakresu jak i tematu zadań zapewniających.

**STAROSTA LUBARTOWSKI**  
21-100 LUBARTÓW  
ul. Słowackiego 8  
tel. /081/855-28-65

29.12.2017 r.

*Lukasz Skowroński*  
AUDYTOR WEWNĘTRZNY  
ZAŚWIADCZENIE nr 329/204  
.....  
(pieczętka i podpis audytora wewnętrznego/ koordynatora  
komórki audytu wewnętrznego)

**STAROSTA**

29.12.2017 r.

.....  
(pieczętka i podpis kierownika jednostki, w której jest zatrudniony audytor  
wewnętrzny )

*Przemysław Pula*