

STAROSTA KŁODZKI
ul. Okrzei nr 1
57-300 KŁODZKO

**ZARZĄDZENIE NR 94/2020
STAROSTY KŁODZKIEGO**

z dnia 31 grudnia 2020 r.

w sprawie przyjęcia planu audytu wewnętrznego na 2021 rok

Na podstawie art. 276 oraz art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 23 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U.2019.869 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 2021 rok, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierzam pracownikowi posiadającemu kwalifikacje, o których mowa w art. 286 ust. 1 pkt 5 lit. d ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od 2 stycznia 2021 r.

Z up. STAROSTY

Małgorzata Joanna Jędrzejewska-Skrzypczyk
WICESTAROSTA

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

AWK.1721.2.2020

PLAN AUDYTU NA 2021 ROK

1. Obszary działalności oraz planowane zadania zapewnijące:

Lp.	Obszar działalności na podstawie wyników analizy ryzyka	Temat zadania zapewniającego	Audytowany	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)
1	Administracja publiczna	Ocena dokonywania ocen okresowych pracowników Starostwa Powiatowego w Kłodzku oraz kierowników jednostek organizacyjnych powiatu kłodzkiego.	Starostwo Powiatowe w Kłodzku	40

2. Budżet czasu komórki audytu wewnętrznego w 2021 r. wyrażony w osobodniach dla wymiaru ¼ etatu (liczba dni roboczych w 2021 r.: 252 dni x 1/4 = 63)

Rodzaj czynności audytowych	Planowany czas przeprowadzenia zadania w osobodniach
Zadania zapewnijące	40
Czynności doradcze	10
Monitorowanie realizacji zaleceń	2
Realizacja czynności sprawdzających	5
Zadania kontynuowane z roku poprzedniego	0
Rezerwa czasowa	6

3. Uwagi

Na potrzeby opracowania planu audytu na 2021 r. przeprowadzono analizę ryzyka uwzględniającą sposób zarządzania ryzykiem w jednostce. Wzięto pod uwagę: cele i zadania jednostki, ryzyka wpływające na realizację celów i zadań jednostki oraz wyniki audytów i kontroli. Wyniki analizy ryzyka stanowią listę wszystkich zidentyfikowanych obszarów działalności jednostki, uwzględniając ich kolejność na podstawie oceny ryzyka.

Sporządziła: Agnieszka Łysiak

Zatwierdzam:

(data i podpis)

31.12.2020 *Łysiak*

(data i podpis Starosty Kłodzkiego)

31.12.2020 *Sup* **STAROSTY** *Wicestarosta - Skarbnik*