



UCHWAŁA NR 2421/2023
ZARZĄDU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO
z dnia 5 lipca 2023 r.

w sprawie zmiany planu audytu wewnętrznego na rok 2023

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526 oraz z 2023 r. poz. 572) w związku z art. 274 ust. 3, art. 276 i art. 283 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1747, 1079, 1768, 1725, 1964 i 2414 oraz z 2023 r. poz. 412, 658, 803 i 1059) uchwała się, co następuje:

§ 1. W planie audytu wewnętrznego na rok 2023, stanowiącym załącznik do Uchwały Nr 2170/2022 Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego z dnia 30 grudnia 2022 r. w sprawie ustalenia planu audytu wewnętrznego na rok 2023, zmienionym Uchwałą Nr 2316/2023 Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego z dnia 20 kwietnia 2023 r. w sprawie zmiany planu audytu wewnętrznego na rok 2023, dokonuje się zmiany zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Audytorowi wewnętrznemu oraz Przewodniczącemu Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu Łódzkiego Wschodniego

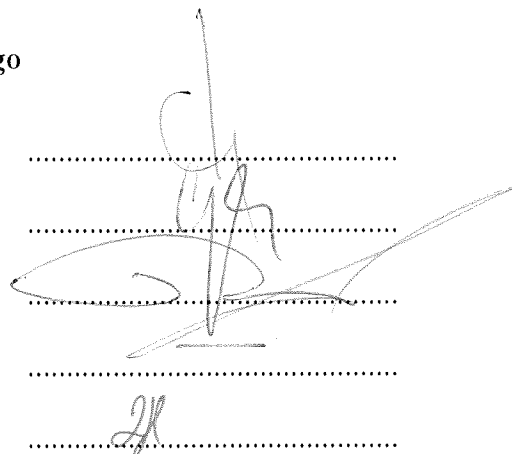
Starosta – Andrzej Opala

Wicestarosta – Ewa Gładysz

Członek Zarządu – Paweł Pomorski

Członek Zarządu – Marta Stasiak

Członek Zarządu – Klaudia Zaborowska-Gorzkievicz



Załącznik
do Uchwały Nr 2421/2023
Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego
z dnia 5 lipca 2023 r.

ZMIANA PLANU AUDYTU WEWNĘTRZNEGO POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO NA ROK 2023

Zgodnie z art. 283 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz § 10 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. poz. 506), audyt wewnętrzny przeprowadza się na podstawie rocznego planu audytu wewnętrznego, a zmiana w planie audytu wymaga pisemnego uzgodnienia pomiędzy kierownikiem komórki audytu wewnętrznego i kierownikiem jednostki. Stosownie do powyższego, Audytor Wewnętrzny proponuje następujące zmiany zapisów obowiązującego planu audytu wewnętrznego na 2023 rok, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 2170/2022 Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego z dnia 30 grudnia 2022 r. wraz ze zmianami planu audytu wewnętrznego na rok 2023 wprowadzonymi Uchwałą Nr 2316/2023 Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego z dnia 20 kwietnia 2023 r. w zakresie dalszej realizacji zadań audytowych. Zmiana wymiaru czasu pracy audytora na 0,25 etatu wymaga aktualizacji planu audytu, a w szczególności ustalenia czasu planowanego w osobodniach.

Zmian w planie audytu wewnętrznego Powiatu Łódzkiego Wschodniego na rok 2023 dokonuje się w rozdziale II „Analiza ryzyka” w ust. 2 „Tematy zadań audytowych” w sposób określony poniżej. W pozostałym zakresie plan audytu wewnętrznego na 2023 rok pozostaje bez zmian.

„2. Tematy zadań audytowych

L.p.	Temat zadania audytowego	Planowany termin audytu	Planowany czas realizacji w osobodniach	Obszar ryzyka	Jednostki i komórki objęte audytem	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1.	Wykonywanie obowiązków właścicielskich w stosunku do nieruchomości oddanych w trwałą zarząd (w tym sprawdzający audyt związany z działaniami wynikającymi z Prawa budowlanego) w 2022 r.	I kwartał 2023 r	18	Gospodarka mieniem	Wszystkie jednostki organizacyjne Powiatu, w tym Starostwo Powiatowe w Łodzi	
2.	Prawidłowość postępowania przy realizacji wydatków ze środków publicznych - zamówienia publiczne do 130.000,00 zł	II kwartał 2023 r.	24	Finanse publiczne - wydatki ze środków publicznych	PCPR, DPS w Lisowicach, PPP w Koluszkach, Starostwo Powiatowe w Łodzi	
3.	Prawidłowość działania przy realizacji zadania Powiatu – usuwanie wraków pojazdów z dróg	III kwartał 2023 r.	9	Bezpieczeństwo na drogach i gospodarka mieniem	Starostwo Powiatowe w Łodzi	
4.	Przestrzeganie procedur kontroli zarządczej w 2022 r. w porównaniu do 2021 r.	IV kwartał 2023 r.	9	Gospodarka mieniem i finanse Powiatu Łódzkiego Wschodniego	DPS w Wiśniowej Górze, PCPR, ZS Nr 2 w Koluszkach	
5.	Naliczanie i wykorzystanie Funduszu zdrowotnego dla nauczycieli	IV kwartał 2023 r.	9	Oświata i edukacyjna opieka wychowawcza	Wydział Edukacji i Spraw Społecznych, szkoły i placówki oświatowe	

Informacja na temat czasu planowanego w osobodniach na realizację czynności audytowych

Liczba dni roboczych w 2023 roku - 251 dni, w tym:

- 1) budżet czasu audytora wewnętrznego w okresie od dnia 01.01.2023 r. do dnia 30.06.2023 r. wyrażony w osobodniach dla 0,5 etatu audytora wewnętrznego - ogółem dni roboczych: 126 dni x 0,5 etatu = 62,5 osobodni

Rodzaj czynności audytowych	Planowany czas przeprowadzenia zadania w osobodniach
Zadania audytowe	42
Czynności doradcze	2
Monitorowanie realizacji zadań	2
Realizacja czynności sprawdzających	3
Czynności organizacyjne	2
Szkolenia	1,5
Urlop	9
Rezerwa czasowa	1
Razem	62,5

- 2) budżet czasu audytora wewnętrznego w okresie od dnia 01.06.2023 r. do dnia 31.12.2023r. wyrażony w osobodniach dla 0,25 etatu audytora wewnętrznego - ogółem dni roboczych: 146 dni x 0,25 etatu = 36,5 osobodni

Rodzaj czynności audytowych	Planowany czas przeprowadzenia zadania w osobodniach
Zadania audytowe	27
Monitorowanie realizacji zadań	1,5
Czynności doradcze	-
Realizacja czynności sprawdzających	2
Czynności organizacyjne	2
Szkolenia	1
Urlop	2
Rezerwa czasowa	1
Razem	36,5

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

mgr Przemysław Wójcik

05.07.2023 r.

pieczętka i podpis Audytora

STAROSTA

Andrzej Opala

05.07.2023 r.

pieczętka i podpis Starosty