


STAROSTA
Marzena Dębniak

(Nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych,
w której zatrudniony jest audytor wewnętrzny)

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2018

1. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego.

Imię i nazwisko audytora wewnętrznego	Podstawa zatrudnienia	Wymiar etatu
Małgorzata Karp	Umowa o pracę na zastępstwo	1/8 etatu

2. Analiza budżetu czasu komórki audytu wewnętrznego w 2018 roku.

2.1. Analiza zatrudnienia w komórce audytu w 2018 roku przedstawia tabela poniżej:

Imię i nazwisko	Stanowisko	Podstawa zatrudnienia	Wymiar etatu
Ostatkiewicz Artur	Główny specjalista ds, kontroli zarządczej/wewnętrznej Audytor wewnętrzny	Umowa o pracę	etat
Czerwiński Piotr	Audytor wewnętrzny	Umowa o pracę	½ etat
Zwierzchowska Małgorzata	Auditor wewnętrzny w jednostkach organizacyjnych podporządkowanych Powiatowi Ostrowieckiemu	Umowa zlecenie	20 godzin miesięcznie
Piwońska Dorota	Kierownik Zespołu ds kontroli wewnętrznej i audytu	Umowa o pracę	etat

2.2. Dane w tabeli poniżej zostały umieszczone w oparciu o Plan audytu wewnętrznego na rok 2018 oraz dane wynikające ze sprawozdań sporządzonych z poszczególnych audytów przeprowadzonych w 2018 roku.

Lp.	Zakres zadania/czynności	Planowana liczba audytorów przeprowadzających zadanie	Planowany czas przeprowadzenia w osobodniach	Dane ujęte w oparciu o dokumentację audytu wewnętrznego – 2018 rok
1.	Zadania zapewniające	1	50	38 dni
2.	Realizacja czynności doradczych	1	0	Brak danych
3.	Przeprowadzenie czynności sprawdzających oraz monitorowanie realizacji zaleceń	1	60	Brak danych

3. Realizacja audytu wewnętrznego w 2018 roku.

3.1. Przeprowadzone zadania zapewniające.

Informacje wskazane w tabeli poniżej zostały umieszczone na podstawie dokumentacji znajdującej się w aktach audytu wewnętrznego, tj. Plan audytu na 2018 rok oraz Sprawozdań z przeprowadzonych zadań w roku 2018.

Lp.	Zadania zapewniające zaplanowane na 2018 rok	Temat zadania zapewniającego	Informacja, czy zadanie zostało zrealizowane	Termin przeprowadzenia a zadania zapewniającego	Ilość wydanych zaleceń	Liczba audytorów realizujących zadanie
1.	Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Ostrowcu Świętokrzyskim	Ocena działalności Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej w Ostrowcu Świętokrzyskim	Zrealizowano	30.01.2018 - 30.03.2018	22	1
2.	Bursa Szkolna w Ostrowcu Świętokrzyskim	Ocena działalności Bursy Szkolnej w Ostrowcu Świętokrzyskim	Zrealizowano	16.05.2018 - 29.06.2018	7	1

3.2. Przeprowadzone czynności doradcze oraz czynności sprawdzające.

W dokumentacji znajdującej się w aktach audytu wewnętrznego za rok 2018 brak jest informacji na temat przeprowadzonych czynności doradczych, czynności sprawdzających oraz monitorowania realizacji zaleceń.

4. Informacje dodatkowe.

Sprawozdanie z wykonania Planu audytu za 2018 rok zostało sporządzone z pominięciem terminu wynikającego z paragrafu 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 04.09.2015 roku w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu, tj. do końca stycznia roku bieżącego (tekst jednolity Dz.U. z 09.03.2018 roku, poz. 506).

Sytuacja ta spowodowana została tym, iż

- w trakcie 2018 roku zostały rozwiązane: umowa o pracę z pracownikiem zatrudnionym na ½ etatu na stanowisku audytora oraz audytorem wykonującym umowę zlecenia, a także umowa o pracę z kierownikiem zespołu ds. kontroli wewnętrznej i audytu;
- pracownik zatrudniony w jednostce na stanowisku audytora wewnętrznego na czas nieokreślony w pełnym etacie od dnia 15.12.2018 roku przebywa na urlopie bezpłatnym. Urlop został udzielony na okres 5 lat, tj. do dnia 31.12.2023 roku. Nadmienić należy, iż pracodawca w tym przypadku nie zastrzegł sobie prawa do wcześniejszego odwołania pracownika z urlopu.

Wszystkie informacje zawarte w powyższym Sprawozdaniu z wykonania Planu audytu za rok 2018 zostały sporządzone w oparciu o dokumenty znajdujące się w aktach audytu wewnętrznego.

Starostwo Powiatowe
w Ostrowcu Świętokrzyskim

Małgorzata Karp
..AUDYTOR WEWNETRZNY.....
(Podpis audytora wewnętrznego)