

Wpłynęło dnia 23.01.2026.

gmk

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA
PLANU AUDYTU WEWNĘTRZNEGO
ZA ROK 2025

1. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego.

Imię i nazwisko	Nazwa stanowiska	Numer telefonu służbowego	Adres poczty elektronicznej	Wymiar czasu pracy (w etatach)	Kwalifikacje zawodowe	Uwagi
Małgorzata Karp	Kierownik Biura Audytu Wewnętrznego – Audytor wewnętrzny	041 247-52-85	audytor@powiat.ostrowiecki.eu	1/2	Studia podyplomowe w zakresie audytu wewnętrznego oraz odbyta dwuletnia praktyka	
Joanna Łakomiec	Inspektor	041 247-52-85	joanna_lakomiec@powiat.ostrowiecki.eu	1	Studia podyplomowe w zakresie audytu wewnętrznego, w trakcie dwuletniej praktyki	

2. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym.

2.1. Zadania audytowe zapewniające przeprowadzone zgodnie z Planem audytu na rok 2025.

L.p.	Temat zadania audytowego	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobogodzinach)	Rzeczywisty czas przeprowadzenia zadania (w osobogodzinach)
1.	Analiza funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w badanych obszarach, zgodnie z Planem audytu na 2025 rok Zespół Szkół Ogólnokształcących Mistrzostwa Sportowego	180	144
2.	Analiza funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w badanych obszarach, zgodnie z Planem audytu na 2025 rok Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy	180	108
3.	Analiza funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w badanych obszarach, zgodnie z Planem audytu na 2025 rok Zespół Szkół Ogólnokształcących – Liceum Ogólnokształcące Nr I im. St. Staszica	180	228
4.	Analiza funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w badanych obszarach, zgodnie z Planem audytu na 2025 rok Dom Pomocy Społecznej, ul. Grabowiecka 7	480	324
RAZEM		1020	804

2.2. Czynności sprawdzające, przeprowadzone zgodnie z Planem audytu na rok 2025.

L.p.	Temat zadania audytowego	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobogodzinach)	Rzeczywisty czas przeprowadzenia zadania (w osobogodzinach)
1.	Analiza sposobu wdrożenia i skuteczności zaleceń ujętych w zadaniu zapewniającym przeprowadzonym w Ognisku Pracy Pozaszkolnej	Łączny czas 240 godzin	66
2.	Analiza sposobu wdrożenia i skuteczności zaleceń ujętych w zadaniu zapewniającym przeprowadzonym w Zespole Szkół Nr 1		55
3.	Analiza sposobu wdrożenia i skuteczności zaleceń ujętych w zadaniu zapewniającym przeprowadzonym w Bursie Szkolnej		88
4.	Analiza sposobu wdrożenia i skuteczności zaleceń ujętych w zadaniu zapewniającym przeprowadzonym w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie		99
RAZEM		240	308

2.3. Czynności doradcze.

Czynności doradcze realizowane są przez Biuro Audytu Wewnętrznego w miarę potrzeb zgłaszanych przez kierowników audytowanych jednostek.

W 2025 roku przeprowadzono czynności doradcze w Zespole Szkół Ogólnokształcących w zakresie udzielania zamówień publicznych do kwoty 130.000,00 zł, w szczególności w zakresie szacowania wartości zamówienia oraz sporządzania umów. z przeprowadzonych czynności została sporządzona notatka, która znajduje się w aktach bieżących audytu wewnętrznego. Czas przeznaczony na realizację czynności doradczych wyniósł 36 godzin.

3. Niezrealizowane zaplanowane zadania audytowe.

W roku sprawozdawczym Biuro Audytu Wewnętrznego zrealizowało wszystkie zadania wytypowane w Planie audytu wewnętrznego na 2025 rok.

4. Zidentyfikowane istotne ryzyka i słabości kontroli zarządczej.

W trakcie wykonywania zadań i czynności audytowych nie stwierdzono istotnego ryzyka w analizowanych obszarach obejmujących te zagadnienia, które w ocenie Biura Audytu Wewnętrznego mogłyby negatywnie wpływać na Starostwo Powiatowe w Ostrowcu Świętokrzyskim lub podległe mu jednostki organizacyjne. Działalność jednostek audytowanych w badanych obszarach została przez Biuro oceniona pozytywnie lub pozytywnie z nieprawidłowościami.

Biuro Audytu Wewnętrznego realizując zaplanowane, uzgodnione ze Starostą Ostrowieckim zadania, w przypadku stwierdzenia występowania w badanym obszarze ryzyka, opisywało je w

sprawozdaniu z zadania audytowego i wskazywało zalecenia mające na celu jego zmniejszenie do niskiego lub akceptowalnego poziomu.

5. Inne informacje związane z prowadzeniem audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym.

Tabelaryczne zestawienie wykorzystania dysponowanego czasu pracy Biura Audytu Wewnętrznego w roku 2025.

L.p.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
		[w osobogodzinach]	
1.	Przeprowadzanie zadań audytowych (zapewniające), w tym czynności doradcze	1020	840
2.	Przeprowadzanie czynności sprawdzających oraz monitorujące	240	308
3.	Czynności organizacyjne, w tym planowanie, sprawozdawczość	120	405
4.	Urlopy/czas dostępny/inne nieobecności	427	441,50
5.	Inne działania, w tym rezerwa czasowa (czas przeznaczony na samokształcenie)	1141	953,50
Ogółem osobogodzin w 2025 roku		2948	2948

Czynności audytowe w roku 2025 realizowane były zgodnie z Planem audytu. W trakcie przeprowadzania zadań audytowych nie wystąpiły trudności w zakresie realizacji wszystkich zaplanowanych zadań audytowych.

6. Pozostałe informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku 2025.

Biuro Audytu Wewnętrznego swoje czynności wykonywało na podstawie rocznego planu, po uzgodnieniu ze Starostą Ostrowieckim. Przed rozpoczęciem każdego zadania pracownicy Biura Audytu Wewnętrznego otrzymywali pisemne upoważnienia od Starosty Ostrowieckiego. Wszystkie działania miały na celu ustalenie prawidłowości funkcjonowania systemu kontroli zarządczej, w ujętych w Planie audytu na 2025 rok obszarach oraz wskazanie nieprawidłowości i ryzyk mających wpływ na efektywność i skuteczność kontroli zarządczej.

Z przeprowadzonych zadań sporządzane były sprawozdania zawierające wnioski oraz proponowane zalecenia i rekomendacje, zmierzające do usunięcia stwierdzonych uchybień, jak również do poprawy funkcjonowania mechanizmów kontroli zarządczej jednostki. Kierownicy audytowanych podmiotów, w wyznaczonych terminach, wskazywali sposób wdrożenia proponowanych zaleceń i rekomendacji, jak również informowali o podjętych działaniach mających na celu zapobieganiu występowania w przyszłości stwierdzonych nieprawidłowości i terminie ich realizacji.

Kierownik
Biura Audytu Wewnętrznego

Małgorzata Karp
KIEROWNIK BIURA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

Małgorzata Karp
KIEROWNIK

Ostrowiec Świętokrzyski, dnia 23 .01.2026 r.

(podpis i pieczęć Kierownika Biura Audytu Wewnętrznego)