



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

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2023

1. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego.

Imię i nazwisko audytora wewnętrznego	Podstawa zatrudnienia	Wymiar etatu
Małgorzata Karp	Umowa o pracę na zastępstwo	1/4 etatu

2. Analiza budżetu czasu komórki audytu wewnętrznego w 2023 roku.

Lp.	Zadania audytora wewnętrznego	Planowane zasoby ludzkie (liczba osobogodzin)	Zrealizowane zasoby ludzkie (liczba osobogodzin)
1.	Czas przeznaczony na realizację zadań zapewniających	380	367
2.	Czynności sprawdzające i monitorujące	20	20
3.	Czas przeznaczony na czynności organizacyjne, w tym plan i sprawozdanie	20	30
4.	Urlopy i inne nieobecności (choroba)	70	83
5.	Rezerwa czasowa (realizacja audytu poza planem)	10	0
SUMA:		500	500

3. Realizacja audytu wewnętrznego w 2023 roku.

3.1. Przeprowadzone zadania zapewnijające.

Lp.	Zadania zapewnijające zaplanowane na 2023 rok	Temat zadania zapewnijającego	Informacja, czy zadanie zostało zrealizowane	Termin przeprowadzenia zadania zapewnijającego	Liczba audytorów realizujących zadanie
1.	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego	Procedury z zakresu kontroli zarządczej, skargi i wnioski, koszty, wydatki, przychody, dochody, rachunkowość i sprawozdawczość, ewidencja majątku oraz jego inwentaryzacja, gospodarowanie mieniem.	Zrealizowano	II – III 2023 rok	1
2.	Zespół Szkół Nr 3		Zrealizowano	IV - VI 2023 rok	1
3.	Liceum Ogólnokształcące Nr II im. Joachima Chreptowicza		Zrealizowano	IX - X 2023 rok	1
4.	Muzeum Historyczno - Archeologiczne		Zrealizowano	XI - XII 2023 rok	1
5.	Ognisko Pracy Pozaszkolnej	Zadanie zapewnijające zostało przeniesione na rok 2024 na wniosek Dyrektora OPP, po uzyskaniu zgody Starosty Ostrowieckiego			

3.2. Przeprowadzone czynności doradcze.

Czynności doradcze przeprowadzane były na bieżąco, w trakcie realizacji zadań zapewnijających na jednostkach i dotyczyły w głównej mierze obszarów w zakresie analizy i monitorowania ryzyk. Fakt przeprowadzenia czynności doradczych był potwierdzany przez przedstawicieli jednostek w ankietach oceniających jakość przeprowadzonego audytu.

3.3. Przeprowadzone czynności sprawdzające oraz monitorujące.

Lp.	Nazwa jednostki	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobogodzinach)
1.	Zespół Szkół Nr 2	1	5
2.	Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii	1	5

3.	Liceum Ogólnokształcące Nr III im. Wł. Broniewskiego	1	5
4.	Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna	1	5

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 Audytora Wewnętrznego mogłyby negatywnie wpływać na funkcjonowanie kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Ostrowcu Świętokrzyskim lub podległych mu jednostkach organizacyjnych. Działalność jednostek audytowanych w badanych obszarach została przez Audytora wewnętrznego oceniona pozytywnie lub pozytywnie z nieprawidłowościami.

5. Pozostałe informacje.

Za 2023 rok została sporządzona ocena wewnętrzna audytu.

Wszystkie zadania audytowe przeprowadzono w 2023 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Audytu IIA”.

Ostrowiec Św., 16.01.2024

Starostwo Powiatowe
w Ostrowcu Świętokrzyskim

Maryzela Karp
AUDYTOR WEWNĘTRZNY

.....
(Podpis audytora wewnętrznego)