

Starostwo Powiatowe w Lesku
ul. Rynek 1; 38-600 Lesko
*(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych,
w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)*

AW.1721.3.2025

PLAN AUDYTU NA ROK 2026

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Starostwo Powiatowe w Lesku
2.	Jednostki organizacyjne Powiatu Leskiego

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka – obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

Lp.	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Typ obszaru działalności	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych	Opis obszaru działalności wspomagającej	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Właściwe koordynowanie zadań i kierowanie stanowiskiem ds. zarządzania kryzysowego i spraw obywatelskich.	Działalność podstawowa	Nie	Bezpieczeństwo i porządek publiczny	Wysoki
2.	Ewidencja i inwentaryzacja majątku.	Działalność podstawowa	Nie	Gospodarka nieruchomościami	Średni
3.	Koordynacja udzielanych zamówień publicznych i sprawowanie nadzoru nad przestrzeganiem przepisów z zakresu zamówień publicznych.	Działalność wspomagająca	Nie	Zamówienia publiczne	Wysoki
4.	Koordynacja zadań w zakresie działań promocyjnych Powiatu oraz polityka informacyjna Urzędu.	Działalność wspomagająca	Nie	Promocja	Wysoki

5.	Środki finansowe na działalność kulturalną.	Działalność podstawowa	Nie	Kultura	Wysoki
6.	Koszty funkcjonowania Starostwa Powiatowego.	Działalność wspomagająca	Nie	Funkcjonowanie Urzędu	Wysoki
7.	Zarządzanie zasobami ludzkimi – Urlopy, zakresy obowiązków i procedury na stanowiskach, polityka szkoleń, rotacje pracowników.	Działalność wspomagająca	Nie	Polityka kadrowa	Średni
8.	Dochody i wydatki realizowane przez Wydział Komunikacji i Drogownictwa. Opłaty ewidencyjne.	Działalność podstawowa	Nie	Komunikacja, transport i drogownictwo	Wysoki
9.	Wydawanie decyzji w dziedzinie architektoniczno – budowlanej.	Działalność podstawowa	Nie	Architektura i budownictwo	Wysoki
10.	Finansowanie działalności z zakresu pomocy społecznej, ochrony zdrowia i przeciwdziałania bezrobociu.	Działalność wspomagająca	Nie	Pomoc społeczna, ochrona zdrowia i przeciwdziałanie bezrobociu	Średni
11.	Bezpieczeństwo i ochrona systemów IT oraz zawartych w nich danych.	Działalność wspomagająca	Nie	System informatyczny	Wysoki
12.	Realizacja zadań w zakresie ochrony środowiska.	Działalność podstawowa	Nie	Ochrona środowiska	Wysoki
13.	Przygotowywanie realizacji i rozliczanie programów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej przez Starostwo Powiatowe.	Działalność wspomagająca	Tak	Pozyskiwanie i wykorzystanie środków unijnych	Wysoki
14.	Sposób realizacji zadań inwestycyjnych oraz zgodność działań inwestorskich z przepisami prawa.	Działalność podstawowa	Nie	Inwestycje	Wysoki
15.	Opracowywanie projektu budżetu Powiatu, przygotowanie zmian budżetu oraz kontrola i analiza wykonania budżetu.	Działalność podstawowa	Nie	Budżet	Średni
16.	Prawidłowość obiegu dokumentacji finansowej.	Działalność podstawowa	Nie	Rachunkowość	Średni
17.	Zapewnienie bezpłatnego poradnictwa konsumenckiego i informacji prawnej w zakresie ochrony interesów	Działalność podstawowa	Nie	Ochrona praw konsumenta	Średni

	konsumentów oraz występowanie do przedsiębiorców w sprawach ochrony praw i interesów konsumentów.				
18.	Zarządzanie jednostkami oświatowymi.	Działalność podstawowa	Nie	Edukacja publiczna	Wysoki
19.	Realizacja dochodów z tytułu prowadzenia zasobu geodezyjnego i kartograficznego.	Działalność podstawowa	Nie	Geodezja i kartografia	Średni
20.	Nadzór nad jednostkami organizacyjnymi JST.	Działalność wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Wysoki

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (umowa zlecenie)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	Organizacja i funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w Liceum Ogólnokształcącym im. gen. Władysława Andersa w Lesku.	Zarządzanie jednostkami oświatowymi.	1	10	Nie	Bez uwag
2.	Realizacja zadań z zakresu zamówień publicznych w Powiecie Leskim i Starostwie Powiatowym w Lesku.	Koordinacja udzielanych zamówień publicznych i sprawowanie nadzoru nad przestrzeganiem przepisów z zakresu zamówień publicznych.	1	10	Nie	Bez uwag

3.2. Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych	Uwagi
-----	---	---	-------

	(umowa zlecenie)	(w dniach)	
1.	-	-	-

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (umowa zlecenie)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
-	-	-	-	-	-

5. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach

Lp.	Nazwa obszaru	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1.	Właściwe koordynowanie zadań i kierowanie stanowiskiem ds. zarządzania kryzysowego i spraw obywatelskich.	2029	Bez uwag
2.	Sprzedaż mienia.	2027	Bez uwag
3.	Koordinacja udzielanych zamówień publicznych i sprawowanie nadzoru nad przestrzeganiem przepisów z zakresu zamówień publicznych.	2026	Bez uwag
4.	Koordinacja zadań w zakresie działań promocyjnych Powiatu oraz polityka informacyjna Urzędu.	2028	Bez uwag
5.	Środki finansowe na działalność kulturalną.	2027	Bez uwag
6.	Koszty funkcjonowania Starostwa powiatowego.	207	Bez uwag
7.	Prowadzenie spraw socjalnych pracowników.	2026	Bez uwag
8.	Dochody i wydatki realizowane przez Wydział Komunikacji i Drogownictwa. Opłaty ewidencyjne.	2026	Bez uwag
9.	Wydawanie decyzji w dziedzinie architektoniczno – budowlanej.	2026	Bez uwag
10.	Finansowanie działalności z zakresu pomocy społecznej, ochrony zdrowia i przeciwdziałania bezrobociu.	2028	Bez uwag
11.	Bezpieczeństwo i ochrona systemów IT oraz zawartych w nich danych.	2026	Bez uwag
12.	Realizacja zadań w zakresie ochrony środowiska.	2029	Bez uwag
13.	Przygotowywanie realizacji i rozliczanie programów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej przez Starostwo Powiatowe.	2027	Bez uwag

14.	Sposób realizacji zadań inwestycyjnych oraz zgodność działań inwestorskich z przepisami prawa.	2028	Bez uwag
15.	Windykacja należności budżetowych Starostwa i Skarbu Państwa.	2026	Bez uwag
16.	Prawidłowe przygotowanie, przebieg i rozliczanie inwentaryzacji aktywów i pasywów.	2026	Bez uwag
17.	Zapewnienie bezpłatnego poradnictwa konsumenckiego i informacji prawnej w zakresie ochrony interesów konsumentów oraz występowanie do przedsiębiorców w sprawach ochrony praw i interesów konsumentów.	2029	Bez uwag
18.	Funkcjonowanie szkół ponadpodstawowych – wybrane szkoły.	2028	Bez uwag
19.	Realizacja dochodów z tytułu prowadzenia zasobu geodezyjnego i kartograficznego.	2027	Bez uwag
20.	Nadzór nad jednostkami organizacyjnymi JST	2026	Bez uwag

6. Informacje istotne dla przeprowadzenia audytu wewnętrznego uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne)

-

Sporządził: 30.12.2025
(data)

Zatwierdził: 30.12.2025
(data)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Sekuta
mgr Katarzyna Sekuta

.....
(pieczęć i podpis audytora wewnętrznego)

STAROSTA

Wojciech Stalmach

.....
(pieczęć i podpis kierownika jednostki, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)