

ZARZĄDZENIE NR 83/2025

**Starosty Łowickiego
z dnia 17 grudnia 2025 r.**

**w sprawie ustalenia planu audytu wewnętrznego na 2026 rok
w Powiecie Łowickim**

Na podstawie art. 34 ust. 1 oraz art. 35 ust. 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1684) i art. 274 ust. 3, art. 276 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483) w związku z rozporządzeniem 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) zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustalam do realizacji plan audytu wewnętrznego na 2026 rok w Powiecie Łowickim, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.1 Plan audytu wewnętrznego realizowany jest w oparciu o „Kartę audytu wewnętrznego” ustanowioną zarządzeniem nr 34/2020 Starosty Łowickiego z dnia 30 czerwca 2020 r. w sprawie wprowadzenia „Karty audytu wewnętrznego” oraz „Programem zapewnienia i poprawy jakości” ustanowionym zarządzeniem nr 35/2020 Starosty Łowickiego z dnia 30 czerwca 2020 r. w sprawie określenia i wprowadzenia „Programu zapewnienia i poprawy jakości”.

2. Zobowiązuję pracowników Starostwa Powiatowego w Łowiczu oraz pracowników jednostek organizacyjnych Powiatu Łowickiego do bezwzględnego przestrzegania postanowień wyszczególnionych w ust. 1 oraz do współpracy z audytorem wewnętrznym na rzecz realizacji planu audytu.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA ŁOWICKI
Marcin Kosiorek

Audytór Wewnętrzny
Łukasz Szymański

Katarzyna Marat
adwokat

Załącznik do zarządzenia nr 83/2025
 Starosty Łowickiego z dnia 17 grudnia
 2025 r. w sprawie ustalenia planu audytu
 wewnętrznego na 2026 rok w Powiecie
 Łowickim

Plan audytu wewnętrznego na 2026 rok w Powiecie Łowickim

Planowane zadania audytowe.

Lp.	Temat zadania audytowego	Rodzaj zadania	Nazwa obszaru	Jednostka poddana audytowi
1	Prowadzenie spraw w zakresie nadzoru nad Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Łowiczu.	Zapewniające.	Realizacja zadań z zakresu pomocy społecznej.	Starostwo Powiatowe w Łowiczu.
	Realizacja zadań z zakresu pomocy społecznej oraz nadzór nad jednostkami.		System kontroli zarządczej.	Starostwo Powiatowe w Łowiczu.
	Wypełnianie zadań statutowych, do których Jednostka jest powołana.		Zadania statutowe Jednostki.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie.
2	Gospodarowanie nieruchomości stanowiącymi własność powiatu, w tym zarządzanie drogami.	Czynności doradcze.	Zarządzanie i gospodarowanie nieruchomościami.	Starostwo Powiatowe w Łowiczu.
3	Udzielanie i prawidłowość wykorzystania dotacji w szczególności przez instytucje kultury (realizacja, rozliczenie, sprawozdawczość).	Zapewniające (kontynuowane).	Dotacje.	Starostwo Powiatowe w Łowiczu. Muzeum w Łowiczu.
4	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.	Czynności doradcze (kontynuowane).	System prowadzenia spraw pracowniczych oraz oceny pracowników.	Jednostki organizacyjne Powiatu Łowickiego.