

**Priorytety Kierownictwa w zakresie obszarów ryzyka
w Starostwie Powiatowym
w Lubaczowie na 2024 rok**

Lp.	obszar ryzyka	przykładowy temat zadania audytowego	priorytet kierownika jednostki (W,S,N)
1	Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku	Finansowanie współpracy z Policją Państwową i Strażą Pożarną	S
		Zarządzanie kryzysowe	
		Organizacja imprez masowych	
2	Edukacja Publiczna	Gospodarka finansowa jednostek oświatowych	N
		Organizacja sieci placówek oświatowych	
		Środki specjalne w jednostkach oświatowych	
		Organizacja rachunkowości w jednostkach oświatowych.	
3	Ochrona środowiska	Legalność realizacji procedur związanych z obsługą spraw i wydatków na ochronę środowiska	S
		Wydawanie zezwoleń na usunięcie drzew i zadrzewień	
		Gospodarka odpadami (Ewidencja, sprawozdawczość, rozliczanie, nadzór nad realizacją)	
4	Kultura fizyczna i sport	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej	N
		Dotowanie organizacji sportowych.	
5	Kultura i ochrona dóbr kultury	Funkcjonowanie Biblioteki Publicznej	N
		Funkcjonowanie Ośrodka Kultury	
6	Usługi dla mieszkańców	Usługi związane z ewidencją działalności gospodarczej	S
		Proces wydawania decyzji administracyjnych	
		Wydawanie zaświadczeń	
		Sposób oraz terminowość załatwiania skarg i wniosków przyjmowanie interesantów	
		Realizacja dofinansowania osób niepełnosprawnych	
		Zameldowanie i wymeldowanie na pobyt stały i czasowy	
		Wydawanie licencji i koncesji	
7	Polityka informacyjna i promocyjna	Organizacja i obsługa imprez promujących powiat	S
		Dofinansowanie inicjatyw i imprez promujących Powiat	
		Wydawnictwo materiałów informacyjno-promocyjnych	
		Współpraca ze środkami masowego przekazu	
		Udzielanie informacji mieszkańcom z zakresu funduszy pomocowych UE	
		Kształtowanie wizerunku starostwa poprzez działalność promocyjną	

8	Pomoc społeczna oraz ochrona i promocja zdrowia	Dodatki mieszkaniowe	N
		Świadczenia rodzinne	
		Gospodarka finansowa Domu Pomocy Społecznej	
		Planowanie i rozliczanie środków finansowych przekazywanych na realizację zadań przez OPS	
9	Realizacja zadań z zakresu administracji rządowej	Opracowanie planów finansowych na zadania zlecone	S
		Wykorzystanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem.	
		Przeznaczenie środków własnych na realizację zadań rządowych.	
		Przekazywanie dochodów przy realizacji zadań do budżetu Państwa	
		Przyznawanie i wypłacanie świadczeń rodzinnych.	
10	Transport publiczny i drogi	Drogi wewnętrzne położone na terenach zarządzanych przez powiat/gminę	S
		Funkcjonowanie Zarządu Dróg Powiatowych	
		Planowanie i rozliczanie środków finansowych przekazywanych na realizację zadań z zakresu dróg.	
		Wydawanie uprawnień do kierowania pojazdami	
11	Zagospodarowanie przestrzenne	Wydatki na programy zagospodarowania przestrzennego miasta.	N
		Wydawanie decyzji z zakresu prawa budowlanego.	
		Przestrzeganie planu zagospodarowania przestrzennego miasta.	
		Opracowywanie planu zagospodarowania przestrzennego.	
		Wykup terenów dla potrzeb powiatu/gminy	
12	Środki UE	Przygotowanie wniosków aplikacyjnych i projektów do funduszy UE	S
		Wykorzystanie przyznanych środków pomocowych zgodnie z ich przeznaczeniem	
		Przestrzeganie procedur i ograniczeń przewidzianych przy finansowaniu ze środków pomocowych Unii Europejskiej.	
		Rozliczenie wykorzystanych środków pomocowych	
		Skuteczność przygotowywania wniosków aplikacyjnych	
		Stopień przygotowania pracowników do procesu aplikowania o przyznanie środków pochodzących z funduszy UE	
		Działalność informacyjna na temat Unii Europejskiej oraz funduszy	
13	Gospodarowanie majątkiem	Dochody uzyskiwane z mienia	S
		Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa	
		Utrzymanie mienia	
		Zabezpieczenie mienia	
		Ewidencja mienia	
		System zgłaszania i wyjaśniania szkód w mieniu	
		Administracja budynków	
		Inwentaryzacja mienia	
		Procedury dotyczące zakupu środków transportu	

		Procedury kontroli norm zużycia paliwa	
		Ocena prawidłowości dokumentowania oraz ewidencjonowania i rozliczania Paliwa	
		Ocena postępowania w zakresie czynności dotyczących zalecania przeglądu i napraw środków transportu	
14	Inwestycje oraz system zamówień publicznych	Kompletność dokumentacji projektowo-kosztorysowej	W
		Prawidłowość prowadzenia dokumentacji procesów inwestycyjnych	
		Terminowość realizacji inwestycji całej lub etapowo	
		Zgodność dokonywania wydatków z zakresem wykonywanych robót	
		Prawidłowość i zasadność naliczania kar i odszkodowań umownych za niedotrzymanie terminu realizacji robót i za niedotrzymanie terminów usunięcia wad i usterek stwierdzonych przy odbiorze końcowym.	
		Prawidłowość i terminowość dokonywania rozliczeń z tytułu inwestycji.	
		Realizacja zamówień publicznych w jednostkach organizacyjnych gminy	
		Oszczędność wydatkowania środków publicznych.	
		Jawność postępowania wg przejrzystych i obiektywnych reguł.	
		Równe traktowanie poszczególnych dostawców i wykonawców.	
		Poprawność stosowania procedur postępowania.	
		Udzielanie zamówień w trybie poza przetargowym	
15	Polityka kadrowa i płacowa	Wyjazdy służbowe pracowników	
		Ewidencja czasu pracy	
		Prowadzenie akt osobowych pracowników	
		Ocena funkcjonowania systemu odbywania służby przygotowawczej	
		Planowanie i wykorzystanie zasobów ludzkich	
		Ochrona danych osobowych w systemie płacowym	
		Szkolenia i badania lekarskie pracowników	
		Prawidłowość naliczania poszczególnych składek wynagrodzenia	
		Wydatki z tytułu umów zlecenia i dzieło	
		Dynamika oraz przyczyny fluktuacji Kadry, rozwiązania umów o prace	
		Funkcjonowanie zakładowego Funduszy Świadczeń Socjalnych	
		Ocena poprawności i legalności rekrutacji i naboru	
		Zgodność zawartych umów z obowiązującymi przepisami	
16	Zarządzanie	Funkcjonowanie Biuletynu Informacji Publicznej	W
		Udostępnianie informacji publicznej na wniosek	
		Ocena systemu aktualizacji aktów wewnętrznych do obowiązujących przepisów	
		Obsługa prawna komórek organizacyjnych i Organów Starostwa	

		<p>Ocena wewnętrznych procedur w zakresie obiegu dokumentów</p> <p>Terminowość przekazywania dokumentów pod kątem wpływu na terminowe regulowanie zobowiązań</p> <p>Obowiązujące w jednostce przepisy prawa pod względem ich aktualności i funkcjonalności</p> <p>Realizacja zaleceń kontrolnych kontroli wewnętrznych i zewnętrznych w Urzędzie</p> <p>Zgodność funkcjonowania kontroli finansowej/zarządczej z obowiązującymi standardami Ministra Finansów w wybranych obszarach</p> <p>Nadzorowanie jednostek podległych w tym realizacja zaleceń pokontrolnych przez jednostki</p> <p>Funkcjonowanie wybranej jednostki organizacyjnej</p>	
17	Bezpieczeństwo	<p>Ocena systemu ochrony danych osobowych w systemach komputerowych Starostwa</p> <p>Ocena bezpieczeństwa informacji w sieci komputerowej w jednostce</p> <p>Ocena funkcjonowania systemu i przyjętych rozwiązań w odniesieniu do bezpieczeństwa systemu i ochrony danych</p> <p>Wypadki przy pracy i choroby zawodowe</p> <p>Szkolenia bhp i zapobieganie zagrożeniom</p>	S
18	Finanse i księgowość	<p>Funkcjonowanie procedur oraz przebieg i rozliczanie inwentaryzacji aktywów i pasywów jednostki.</p> <p>Zasady gospodarki kasowej.</p> <p>Dokumentacja opisująca przyjęte zasady rachunkowości.</p> <p>Audyt przepływu dokumentacji księgowej pomiędzy komórkami organizacyjnymi jednostki</p> <p>Rzetelność prowadzenia ksiąg rachunkowych</p> <p>Przestrzeganie zasad rachunkowości w w procesie ewidencji zdarzeń księgowych</p> <p>Realizacja zobowiązań - terminowość regulowania płatności</p> <p>Zasady naliczania, pobierania i odprowadzania dochodów budżetowych</p> <p>Terminowość odprowadzenia dochodów do budżetu państwa</p> <p>Dochody własne jednostek</p> <p>Windykacja należności</p> <p>Terminowość i zgodność z przepisami sporządzania sprawozdań finansowych w zakresie wydatków</p> <p>Terminowość i zgodność z przepisami sporządzania sprawozdań finansowych w zakresie dochodów</p> <p>Terminowość przekazywania do Urzędu Skarbowego deklaracji podatkowych</p> <p>Terminowość regulowania zobowiązań podatkowych</p> <p>Ocena prawidłowości postępowania wobec przyjętych zasad dotyczących umarzania, odraczania lub rozkładania na raty należności pieniężnych</p>	W

Prawidłowość ustalenia oraz funkcjonowanie procedur związanych z czynnościami windykacyjnymi
Prawidłowość naliczania i uiszczania odsetek za zwłokę
Udział w podatkach stanowiących dochodów Skarbu Państwa
Zgodność sporządzania planów budżetowych z obowiązującymi w tym zakresie przepisami
Sprawność organizacji i koordynacji prac przy zbieraniu informacji do planu rzeczowo-finansowego
Synchronizacja poszczególnych części planu - realność przyjętych zadań
Funkcjonowanie systemu planowania rocznego
Planowanie dochodów i wydatków na poszczególne zadania własne
Legalność oraz zasadność dokonywanie zmian w planie finansowym w ciągu roku
Udzielanie dotacji jednostkom organizacyjnym
Udzielanie dotacji jednostkom spoza sektora finansów publicznych
Wspieranie przedsiębiorczości i udzielanie pomocy publicznej

STABOSIA

22.12.2023

 Renon Swatek

data i podpis