

Zarządzenie Nr 254/19
Burmistrza Brus
z dnia 31 grudnia 2019 r.

w sprawie przyjęcia planu audytu wewnętrznego na 2020 r.

Na podstawie art. 283 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 506)


zarządzam co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Planu audytu wewnętrznego na 2020 r., zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


BURMISTRZ
dr inż. Witold Ossewski

Urząd Miejski w Brusach
ul. Na Zaborach
89-632 Brusy

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2020

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa jednostki</i>
1	Urząd Miejski w Brusach
2	Przedszkole Nr 1 z Brusach
3	Punkt Przedszkolny w Brusach
4	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Brusach
5	Szkoła Podstawowa Nr 2 w Brusach
6	Szkoła Podstawowa w Czapiewicach
7	Szkoła Podstawowa im. Bł. Ks. Józefa Jankowskiego w Czyczkowach
8	Szkoła Podstawowa im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Leśnie
9	Szkoła Podstawowa im. Tajnej Organizacji Wojskowej "Gryf Pomorski" w Lubni
10	Szkoła Podstawowa w Męcikale
11	Szkoła Podstawowa im. Księdza Kanonika Bolesława Śledzia w Kosobudach
12	Szkoła Podstawowa im. Stanisława Sikorskiego w Wielkich Chełmach
13	Szkoła Podstawowa w Zalesiu
14	Centrum Kultury i Biblioteki im. Jana Karnowskiego w Brusach
15	Zakład Gospodarki Komunalnej
16	Gminny Zarząd Oświaty
17	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

2. Planowane tematy audytu wewnętrznego – do realizacji w 2020 roku

2.1. Planowane zadania zapewniające

<i>Lp.</i>	<i>Temat zadania zapewniającego</i>	<i>Nazwa obszaru</i>	<i>Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)</i>	<i>Planowany czas przeprowadzania zadania - do momentu przygotowania wstępnego sprawdzania z realizacji audytu (w dniach)</i>	<i>Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy</i>	<i>Uwagi</i>
1	Promocja Gminy	PROMOCJA GMINY	1	65	Nie	---
2	Realizacja zadań w zakresie kultury oraz środki finansowe na działalność kulturalną	KULTURA	1	63	Nie	---
3	Działalność Ochotniczych Straży Pożarnych	PORZĄDEK PUBLICZNY I BEZPIECZEŃSTWO OBYWATELI ORAZ OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA I PRZECIWPOWODZIOWA	1	63	Nie	---
4	Bezpieczeństwo informacji	SYSTEM INFORMATYCZNY/OCHRONA DANYCH OSOBOWYCH	1	30	Nie	---

2.2. Planowane czynności doradcze

<i>Lp.</i>	<i>Planowane zagadnienia realizowane w ramach czynności doradczych</i>	<i>Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)</i>	<i>Planowany czas przeprowadzania czynności doradczych (w osobodniach)</i>
1	---	---	---

3. Planowany monitoring realizacji zaleceń

<i>Lp.</i>	<i>Planowane zagadnienia realizowane w ramach czynności doradczych</i>	<i>Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających monitoring realizacji zaleceń</i>	<i>Planowany czas przeprowadzania czynności doradczych (w osobodniach)</i>
1	Monitorowanie zaleceń z zadań zrealizowanych w roku 2019 i roku 2020 – po terminie określonym na ich realizację	1	10

4. Planowane czynności sprawdzające

<i>Lp.</i>	<i>Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające</i>	<i>Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające</i>	<i>Planowany czas przeprowadzania czynności sprawdzających (w osobodniach)</i>	<i>Uwagi</i>
1	Dokonanie oceny sposobu wdrożenia i skuteczności zaleceń zrealizowanych przez komórki/jednostki audytowane	1	10	---

5. Informacje istotne dla przeprowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki

Analiza zasobów osobodniowych

Liczba dni roboczych w ciągu roku – 253,

- 1) na przeprowadzenie zadań zapewniających – 221 dni,
- 2) na przeprowadzenie ewentualnych czynności doradczych – 0 dni,
- 3) na przeprowadzenie monitoringu realizacji zaleceń – 10 dni.
- 4) na przeprowadzenie czynności sprawdzających – 10 dni,
- 5) na przeprowadzenie czynności organizacyjnych, w tym przygotowanie planu i sprawozdania rocznego – 5,5 dnia,
- 6) urlop – ok. 6,5 dnia.

*adekwatnie do części etatu.

Załączniki do Planu:

- 1) Arkusz kategorii ryzyka
- 2) Obszary audytu i obszary ryzyka
- 3) Priorytet kierownictwa
- 4) Wyniki analizy ryzyka
- 5) Obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego, z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze oraz kolejność realizacji wynikająca z oceny ryzyka

31 grudnia 2019 r.
.....

31 grudnia 2019 r.
.....

AUDYTOR

mgr Beata Sadowska-Gierszewska
.....
(podpis audytora wewnętrznego)

BURMISTRZ

dr inż. Witold Ossowski
.....
(podpis Burmistrza)