

Zarządzenie Nr 205/20
Burmistrza Brus
z dnia 31 grudnia 2020 r.

w sprawie przyjęcia Planu audytu wewnętrznego na 2021 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).

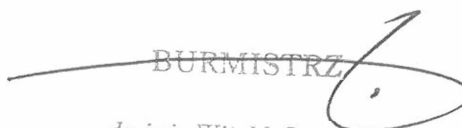
zarządzam co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Planu audytu wewnętrznego na 2021 r., zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


BURMISTRZ
dr inż. Witold Ossowski

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

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2021

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
18	Samorządowy Żłobek w Brusach

2. Planowane tematy audytu wewnętrznego – do realizacji w 2021 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	Ochrona danych osobowych w jednostkach organizacyjnych podległych Gminie	FUNKCJONOWANIE JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH GMINY BRUSY	1	20	Nie	---
2	Realizacja zadań dotyczących ochrony danych osobowych, w tym prowadzenie ewidencji zbiorów danych osobowych i upoważnień nadanych przez administratora danych osobowych	FUNKCJONOWANIE URZĘDU MIEJSKIEGO W BRUSACH	1	20	Nie	---
3	Prowadzenie Gminnej ewidencji zabytków	KULTURA	1	20	Nie	---
4	Bezpieczeństwo informacji	SYSTEM INFORMATYCZNY/ OCHRONA DANYCH OSOBOWYCH	1	18	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	Opinia nt. funkcjonowania kontroli zarządczej	1	5

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 realizowanych w roku 2020 oraz z roku 2021 – po upływie terminu ich wdrożenia	1	3

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	3	---

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

Analiza zasobów osobodniowych

Liczba dni roboczych w ciągu roku – 101,

- 1) na przeprowadzenie zadań zapewniających – 78 dni,
- 2) na przeprowadzenie czynności doradczych – 5 dni,
- 3) na przeprowadzenie monitoringu realizacji zaleceń – 3 dni,
- 4) na przeprowadzenie czynności sprawdzających – 3 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 2020 r.
.....

31 grudnia 2020 r.
.....

AUDYTOR

mgr Beata Sarnowska Gierszewska
.....
(podpis audytora wewnętrznego)

BURMISTRZ

dr inż. Witold Oscałowski
.....

(podpis Burmistrza)