

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

## PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2018

### 1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

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

BURMISTRZ  
dr inż. Witold Ossowski

## 2. Planowane tematy audytu wewnętrznego

### 2.1. Planowane zadania zapewnijące

<i>Lp.</i>	<i>Temat zadania zapewnijącego</i>	<i>Nazwa obszaru</i>	<i>Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)</i>	<i>Planowany czas przeprowadzania zadania (w osobodniach roboczych)</i>	<i>Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy</i>	<i>Uwagi</i>
1	Egzekucja należności: podatki lokalne i opłata śmieciowa	BUDŻET	1	100	Nie	---
2	Planowanie i realizacja wybranej inwestycji: Budowa ul. Harcerskiej i ul. Wybickiego w Brusach	INWESTYCJE	1	100	Nie	---
3	Bezpieczeństwo informacji	SYSTEM INFORMATYCZNY	1	20	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	Sprawowanie nadzoru nad właściwą organizacją i funkcjonowaniem wydziałów/biur w Urzędzie Gminy w Brusach	1	10

### 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 2017 oraz zaleceń z zadań realizowanych w roku 2018 – po upływie terminu ich wdrożenia	1	10

#### 4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewnającego, którego dotyczy czynności sprawdzające	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające	Planowany czas przeprowadzania czynności sprawdzających (w osobodniach)	Uwagi
1	Dokonanie oceny sposobu wdrożenia i skuteczności zaleceń zrealizowanych przez Jednostki audytowane	1	10	---

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

##### Analiza zasobów osobodniowych

Liczba dni roboczych – 252, w tym

- 1) na przeprowadzenie zadań zapewnających – 220 dni,
- 2) na przeprowadzenie czynności doradczych – 10 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 – 2 dni.

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

15 grudnia 2017 r.  
.....

AUDYTOR  
*mgr Beata Świątek-Piorzucha*  
.....  
(podpis audytora wewnętrznego)

15 grudnia 2017 r.  
.....

BURMISTRZ  
*Włodzisław Ossowski*  
.....  
(podpis Burmistrza) *Włodzisław Ossowski*