

AW.1721.3.2020

URZĄD GMINY PRUSZCZ GDAŃSKI
ul. Zakątek 1
83-000 Juszkowo
tel. 58 692 94 00

.....
(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych,
w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

PLAN AUDYTU NA ROK 2021

Podczas opracowywania Planu audytu na rok 2021 dokonano analizy ryzyka, biorąc pod uwagę w szczególności: cele i zadania Gminy Pruszcz Gdański, ryzyka wpływające na realizację celów i zadań, a także wyniki audytów i kontroli.

Biorąc pod uwagę w szczególności:

- 1) wyniki przeprowadzonej analizy ryzyka,
- 2) priorytety Wójta Gminy Pruszcz Gdański,
- 3) wyniki analizy zasobów osobowych,

wyznaczono obszary działalności (ryzyka) Gminy Pruszcz Gdański, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające w roku 2021, a także określono budżet czasu przeznaczony w szczególności na: realizację poszczególnych zadań zapewniających, monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizację czynności sprawdzających, a także kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego.

1. Lista obszarów ryzyka (działalności), w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające

L.p.	Nazwa obszaru ryzyka (działalności)	Uwagi
1	2	3
1.	Budżet Gminy	-
2.	Bezpieczeństwo IT i informacji	-
3.	Pomoc społeczna	-
4.	Rezerwa czasowa na zadanie zlecone	-

Obszary ryzyka (działalności), wytypowane do objęcia audytem wewnętrznym w 2021 r. mogą ulec zmianie w zależności od wystąpienia nowych, w stosunku do planowanych, czynników zewnętrznych, jak i wewnętrznych (w tym w szczególności czynników organizacyjnych oraz czynników związanych ze zmianą ilości osobodni przeznaczonych na przeprowadzanie poszczególnych zadań audytowych), a także w wypadku wystąpienia nowych ryzyk lub zmiany poziomu ryzyka, które zostały określone na etapie planowania rocznego.

2. Informacje na temat czasu planowanego w osobodniach na realizację poszczególnych zadań zapewniających

W wyniku przeprowadzonej analizy ryzyka na rok 2021 zaplanowano przeprowadzenie 4 zadań zapewniających.

Lp.	Wyszczególnienie	Nazwa obszaru ryzyka (działalności)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany średni czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	Zadanie zapewniające	Budżet Gminy	0,5	10	-
2.	Zadanie zapewniające	Bezpieczeństwo IT i informacji	0,5	30	-
3.	Zadanie zapewniające	Pomoc społeczna	0,5	34	-
4.	Zadanie zapewniające	Rezerwa czasowa na zadanie zleczone	0,5	15	-

Liczba zadań zapewniających, kolejność ich realizacji w 2021 r. wynikające z rocznego planowania mogą ulec zmianie w zależności od wystąpienia nowych, w stosunku do planowanych, czynników zewnętrznych, jak i wewnętrznych (w tym w szczególności czynników organizacyjnych oraz czynników związanych ze zmianą ilości osobodni przeznaczonych na przeprowadzanie zadań audytowych), a także w wypadku wystąpienia nowych ryzyk lub zmiany poziomu ryzyka, które zostały określone na etapie planowania rocznego.

Tematy poszczególnych zadań zapewniających zostaną sprecyzowane na etapie przygotowywania programu zadania zapewniającego, po przeprowadzeniu przeglądu wstępnego.

Planowany czas przeprowadzania poszczególnych zadań jest wartością średnią i może ulec zmianie na etapie programowania danego zadania lub w trakcie jego trwania w zależności od czynników zewnętrznych i/lub wewnętrznych.

3. Informacje na temat czasu planowanego w osobodniach na realizację czynności doradczych

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany średni czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4
1.	0,5	0	-

4. Informacja na temat czasu planowanego w osobodniach na monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizację czynności sprawdzających

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych monitorujących realizację zaleceń oraz przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany średni czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4
1.	0,5	3	-

5. Informacja na temat czasu planowanego w osobodniach na kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych kontynuujących zadania audytowe z roku poprzedniego (w etatach)	Planowany średni czas kontynuowania zadań audytowych z roku poprzedniego (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4
1.	0,5	40	-

6. Informacje istotne dla przeprowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne)

Kontynuacja w roku 2021 zadań z roku poprzedniego (zad. 1/2020 – audyt funduszu sołeckiego i zad. 2/2020 – audyt bezpieczeństwa informacji) wynika z:

1) dla zad. 1/2020 - zmiany planu audytu na rok 2020 pod koniec listopada 2020 r., wynikającej z potrzeby realizacji nowego zadania audytowego (2/2020) i w związku z tym "zawieszeniem" realizowanego w 2020 r. zadania audytowego (1/2020),

2) dla zad. 2/2020 - krótkiego okresu przeznaczonego na zrealizowanie zadania audytowego, czynników niezależnych związanych z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2 i z rozwojem choroby COVID-19 oraz konieczności terminowego sporządzenia planu audytu na rok 2021 (do końca grudnia 2020 r.)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY
Zaświadczenie MF Nr 470/2004

16.12.2020

.....
(data)

/ - / *Tomasz Kotarba*

.....
(pieczęćka imienna i podpis
audytora wewnętrznego)

WÓJT

18.12.2020

.....
(data)

/ - / *Magdalena Kołodziejczak*

.....
(pieczęćka imienna i podpis
Wójta Gminy Pruszcz Gdański)

audyt wewnętrzny