

Zarządzenie Nr 67/2020

Starosty Pułtuskiego

z dnia 28 grudnia 2020r.

*w sprawie ustalenia rocznego „Planu audytu wewnętrznego na 2021 rok”.*

Na podstawie art. 283 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r. poz. 869, ze zm.) zarządzam, co następuje:

**§ 1.**

Ustalam roczny „Plan audytu wewnętrznego na 2021 rok”. Plan ten stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.**

Wykonanie zarządzenia powierzam Audytorowi Wewnętrznemu.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA

Jan Zarewski

Dyrektor  
Wydziału Organizacji i Nadzoru  
mgr Agnieszka Wądołna

Wzrost pod wzgl. formalno-prawnym  
RADZA PRAWNA  
Jacek Godlewski  
Nr WA - 5413

## Starostwo Powiatowe w Pułtusku

### Plan pracy audytu wewnętrznego na rok 2021

W powołaniu na postanowienia § 7 – 11 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu, ustala się poniższy plan pracy audytu wewnętrznego w Starostwie Powiatowym w Pułtusku, na rok 2021. Niniejszy plan powstał wskutek analizy ryzyka, wyniku audytów w latach poprzednich oraz potrzeb Kierownictwa.

Zadania zapewnijające 2021			Budżet czasowy
Lp.	Obszar działalności	Cel i zakres audytu	
1.	Audyt bezpieczeństwa informacji	Coroczny audyt zgodności z rozporządzeniem ws. Krajowych Ram Interoperacyjności. Zweryfikowanie czy sposób zarządzania systemem informatycznym zapewnia bezpieczeństwo Urzędu w zakresie ciągłości działania systemu informatycznego, zgodność z KRI i ochroną danych osobowych;  Obszar objęty wysokim ryzykiem, kluczowy dla funkcjonowania Urzędu	10 osobodni
2.	Audyt zaciągania zobowiązań w Starostwie Powiatowym w Pułtusku	Zbadanie procesu zaciągania zobowiązań w Starostwie Powiatowym w Pułtusku, w szczególności wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań, szacowania zobowiązań, zasad akceptacji dokumentów, realizacji płatności wychodzących z Urzędu, mechanizmów akceptacji i kontroli dokumentów oraz sposobu wykonywania samych płatności i terminowości ich realizacji. Na bazie próbek uzgodnienie zrealizowanych płatności z dowodami księgowymi.  Obszar objęty wysokim ryzykiem.	10 osobodni
3.	Audyt systemów zarządzania i kontroli nad środkami finansowymi w Zarządzie Dróg Powiatowych w Pułtusku	Audyt w zakresie zaciągania zobowiązań i terminowości ich regulowania, gospodarowania środkami ZFSS, prawidłowości i terminowości sprawozdań budżetowych i finansowych, a także	10 osobodni

		prawidłowości prowadzenia akt osobowych oraz prawidłowości i terminowości naliczania i regulowania wynagrodzeń Obszar objęty średnim ryzykiem	
4.	Audyt systemów zarządzania i kontroli nad środkami finansowymi w DPS w Ołdakach	Audyt w zakresie zaciągania zobowiązań i terminowości ich regulowania, gospodarowania środkami ZFŚS, prawidłowości i terminowości sprawozdań budżetowych i finansowych, a także prawidłowości prowadzenia akt osobowych oraz prawidłowości i terminowości naliczania i regulowania wynagrodzeń Obszar objęty średnim ryzykiem	10 osobodni
<b>Monitoring realizacji wydanych zaleceń oraz czynności sprawdzające</b>			
Lp.			
1.	<b>Monitorowanie realizacji zaleceń</b> – czynności podejmowane w celu ustalenia stanu realizacji wydanych zaleceń w zakresie przeprowadzonych audytów		

*Tomasz Dygala*  
Certified Internal Auditor no 81126



28 grudnia 2020 r.  
**STAROSTA**  
Starosta Powiatowy