

Gryfino, dnia 23 maja 2013 r.

Urząd Miasta i Gminy w Gryfinie
ul. 1 Maja 16
74 – 100 Gryfino
tel. (0 91) 416 20 11

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



ZMIANA PLANU AUDYTU NA ROK 2013

W Planie Audytu Wewnętrznego na rok 2013:

- 1) zmienia się treść punktu 3: Planowane zadania zapewniające – lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające oraz informacja na temat czasu planowanego w osobodniach na realizację poszczególnych zadań zapewniających;
- 2) zmienia się treść punktu 6: Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach;
- 3) uzupełnia się brzmienie punktu 9: Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne).

Pozostałe elementy Planu Audytu na rok 2013 pozostają bez zmian.

Niniejsza zmiana Planu Audytu na rok 2013 wynika z konieczności uwzględnienia decyzji Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino o powierzeniu realizacji audytu w zakresie bezpieczeństwa informacji w jednostce organizacyjnej Gminy Gryfino – Urząd Miasta i Gminy w Gryfinie – komórce audytu wewnętrznego.

Podstawa prawna:

§ 7 ust. 1 pkt 3 oraz § 9 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 1 lutego 2010 r. w sprawie przeprowadzania i dokumentowania audytu wewnętrznego (Dz. U. z 2010 r. Nr 21, poz. 108).



3. Planowane zadania zapewniające – lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające oraz informacja na temat czasu planowanego w osobodniach na realizację poszczególnych zadań zapewniających.

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru ryzyka (z tabeli z punktu 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1.	System zarządzania bezpieczeństwem informacji w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie	Ochrona informacji/ danych/ bezpieczeństwo teleinformatyczne	1	70	Nie	-
2.	Zasady tworzenia i modyfikacji planów zagospodarowania przestrzennego w odniesieniu do potrzeb społeczności lokalnej	Zagospodarowanie przestrzenne	1	70	Nie	-
3.	Celowość wydatkowania środków publicznych na akcje promocyjno – informacyjne gminy Gryfino	Informacja i promocja kulturalna	1	40	Nie	-

**6. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach**

Lp.	Nazwa obszaru ryzyka (z tabeli z punktu 2)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1	2	3	4
1.	Gospodarka nieruchomościami	2014	-
2.	Centrum wodne „Laguna”	2014	-
3.	Projekty współfinansowane z udziałem środków zewnętrznych (w tym UE)	2014	-
4.	Zakład Ekonomiczno – Administracyjny Szkół	2015	-
5.	Zamówienia publiczne	2015	-
6.	Gospodarka finansowa	2015	-
7.	Płace	2016	-
8.	Wydawanie decyzji administracyjnych, postanowień, zaświadczeń i opinii	2016	-
9.	Gospodarka odpadami i ochrona środowiska	2016	-

9. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne)

W związku z obowiązkiem prowadzenia audytu systemu bezpieczeństwa informacji nałożonym rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 12 kwietnia 2012 r. w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności, minimalnych wymagań dla rejestrów publicznych i wymiany informacji w postaci elektronicznej oraz minimalnych wymagań dla systemów teleinformatycznych (Dz. U. z 2012 r. poz. 526) (zwanym dalej: rozporządzeniem) Burmistrz Miasta i Gminy, jako kierownik podmiotu publicznego, podjął decyzję o powierzeniu realizacji audytu w zakresie bezpieczeństwa informacji w jednostce organizacyjnej Gminy Gryfino – Urząd Miasta i Gminy w Gryfinie – komórce audytu wewnętrznego. Powyższe zostało uzgodnione z Audytorem Wewnętrznym.

Podejmując decyzję o powierzeniu komórce audytu wewnętrznego realizacji audytu w zakresie bezpieczeństwa informacji w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie Burmistrz Miasta i Gminy w Gryfinie wziął pod uwagę, że wyznaczenie stałego obszaru ryzyka do corocznego przeprowadzania zadań zapewniających może wpływać na ograniczenie realizacji zadań zapewniających w innych obszarach ryzyka, z uwagi na ograniczone zasoby komórki audytu wewnętrznego.



Treść § 20 ust. 3 rozporządzenia określa obowiązki związane z systemem zarządzania bezpieczeństwem informacji, spoczywające na kierownictwie podmiotu publicznego.

Jednostki, które nie wdrożyły systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji, zgodnie z normami wskazanymi w § 20 ust. 3 ww. rozporządzenia, zgodnie z § 20 ust. 2 pkt 14 rozporządzenia są zobowiązane do zapewnienia okresowego audytu wewnętrznego w zakresie informacji bezpieczeństwa informacji nie rzadziej niż raz na rok.

Zadanie dotyczące systemu bezpieczeństwa informacji nie było ujęte w Planie Audytu Wewnętrznego na rok 2013 sporządzonego dla Gminy Gryfino.

23.05.2013r.
(data)

(pieczęć i podpis audytora wewnętrznego/kierownika komórki audytu wewnętrznego)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

mgr Anna Myśko

23.05.2013r.
(data)

(pieczęć i podpis kierownika jednostki, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

BURMISTRZ
Miasta i Gminy
GRYFINO

mgr Henryk Pilał