

Urząd Gminy Pruszcz Gdański  
Audytor wewnętrzny

AW.1721.2.2020

Juszkowo, 25.11.2020 r.

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)

## ZMIANA w Planie audytu wewnętrznego na rok 2020

Na podstawie § 10 w związku z § 8 pkt 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2018 r. poz. 506) ustala się:

W Planie audytu wewnętrznego na rok 2020 podpisanym w dniu 16 grudnia 2019 r. przez Wójta Gminy Pruszcz Gdański i audytora wewnętrznego – usługodawcę, zmienionym w dniu 1 września 2020 r. i podpisanym przez Wójta Gminy Pruszcz Gdański oraz audytora wewnętrznego zatrudnionego w Urzędzie Gminy Pruszcz Gdański, pkt 3.1 ulega zmianie i przyjmuje brzmienie:

### „3.1. Planowane zadania zapewniające

L.p.	Obszar audytu (system funkcjonalny)	Nazwa obszaru ryzyka (działalności)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
				Termin		
1	2	3	4	5	6	7
1.	Fundusz Sołecki	Budżet gminy	0,5	15	Nie	*)
				III – IV kwartał		
2.	Bezpieczeństwo informacji **)	Organizacja Urzędu Gminy Bezpieczeństwo IT	0,5	10	Nie	*)
				IV kwartał		

\*) Temat zadania zapewniającego zostanie sprecyzowany na etapie przygotowywania Programu zadania zapewniającego, po przeprowadzeniu przeglądu wstępnego, w tym dokonaniu identyfikacji i oceny ryzyka. Planowany czas przeprowadzenia zadania jest wartością średnią i może ulec zmianie przed lub na etapie programowania danego zadania, lub w trakcie jego trwania w zależności od czynników zewnętrznych niezależnych od audytora wewnętrznego i/lub audytowanego, i/lub wewnętrznych (w tym w szczególności: czynników organizacyjnych lub w przypadku wystąpienia nowych ryzyk, albo zmiany poziomu ryzyka określonego na etapie planowania rocznego i/lub programowania zadania).

\*\*) „Bezpieczeństwo informacji” – jest to obszar audytu (system funkcjonalny), który wprowadzono jako nowy w niniejszej zmianie do Planu audytu na rok 2020.”

**Informacja wyjaśniająca do zmiany w Planie audytu wewnętrznego na rok 2020**

Przepis § 20 rozporządzenia 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 2017 r. poz. 2247), zwanego dalej rozporządzeniem, określa ciążące na kierownictwie podmiotu publicznego obowiązki związane z systemem zarządzania bezpieczeństwem informacji. Jednym z nich jest wskazany w § 20 ust. 2 pkt 14 rozporządzenia obowiązek zapewnienia okresowego audytu wewnętrznego w zakresie bezpieczeństwa informacji, nie rzadziej niż raz na rok.

Zgodnie z wcześniejszymi założeniami poczynionymi w Urzędzie Gminy, audyt bezpieczeństwa informacji miał być przeprowadzony przez firmę zewnętrzną. Sytuacja związana z pandemią uniemożliwiła wykonanie przedmiotowego audytu przez firmę zewnętrzną.

W związku z powyższym kierownik Referatu Organizacyjno – Administracyjnego wystąpił z prośbą do Wójta Gminy Pruszcz Gdański z prośbą o umożliwienie przeprowadzenia audytu bezpieczeństwa informacji przez audytora wewnętrznego, zatrudnionego w Urzędzie Gminy Pruszcz Gdański (pismo z dnia 18.11.2020 r. – zgoda wyrażona przez Wójta Gminy Pruszcz Gdański w dniu 23.11.2020 r.)

Biorąc powyższe pod uwagę oraz uwzględniając priorytety Wójta Gminy Pruszcz Gdański, a także zasoby niezbędne do prowadzenia audytu wewnętrznego, właściwym jest dokonanie zmian w Planie audytu wewnętrznego na rok 2020, poprzez objęcie nim zadania dotyczącego audytu bezpieczeństwa informacji, przy jednoczesnej rezygnacji z przeprowadzenia, w 2020 r., zadania zapewnającego w obszarze audytu „Współpraca z organizacjami pozarządowymi”.

AUDYTOR WEWNĘTRZNY  
Zaświadczenie MF Nr 470/2004

25.11.2020

.....  
(data)

/ - / *Tomasz Kotarba*

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

WÓJT

25.11.2020

.....  
(data)

/ - / *Magdalena Kołodziejczak*

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