

Urząd Miejski w Płońsku  
– Biuro Rady  
ul. Płocka 39  
09 – 100 Płońsk  
tel. 023-663-13-15  
tel. 023-663-13-43  
fax 023-662-55-11  
e-mail: biurorady@plonsk.pl

A1A 17.06.2015

BR.0003.8.2015

Płońsk, 17 kwietnia 2015 r.

**Pan Krzysztof Tucholski**  
**Przewodniczący Rady Miejskiej**  
**w Płońsku**

Przekazuję kopię odpowiedzi udzielonej przez Pełnomocnika Burmistrza ds. systemu zarządzania jakością i kontroli zarządczej Annę Czerniawską, na niżej wymienione pytanie zadane przez radną Barbarę Pawłowską podczas VIII sesji Rady Miejskiej w Płońsku 19 marca 2015 r.:

- „Kontynuując wątek audytu wewnętrznego wnoszę o udzielenie odpowiedzi na poniższe pytania:
  - czy Urząd Miejski w Płońsku realizuje obowiązek wynikający z art. 274 ust 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (- tj. 2013 r., poz. 885 ze zm.) tj. prowadzi audyt wewnątrz w rozumieniu art. 272-273 i dalsze ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( - tj. 2013 r., poz. 885 ze zm.) oraz odpowiednich aktów wykonawczych, a jeśli tak to, która z form prowadzenia audytu, przewidziana w art. 275 w/w ustawy była stosowana przez jednostkę na przestrzeni ostatnich 3 lat (2012-2014);
  - kto pełnił funkcję audytora wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Płońsku latach 2012-2014 oraz jakie były całkowite roczne koszty audytu wewnętrznego w tym okresie (z wyłączeniem roku 2013, gdyż ta informacja została już przekazana).Jednocześnie wnoszę o udostępnienie:
  - rocznych planów audytu oraz rocznych sprawozdań z wykonania planu audytu, o których mowa w art. 283 ust 1, 3 i 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (- tj. 2013 r., poz. 885 ze zm.) za lata 2012-2014.
  - sprawozdań/protokołów z audytów przeprowadzonych w latach 2012-2014”.

Sekretarz Miasta  
17.04.2015  
Andrzej Bogucki

Otrzymują:


- adresat  
- aa.

Do wiadomości:

- radna B. Pawłowska

Urząd Miejski w Płońsku  
ul. Płocka 39  
09 – 100 Płońsk  
tel. (23) 663-13-28, (23) 662-26-91 wew. nr 328  
faks (23) 662-55-11  
[www.plonsk.pl](http://www.plonsk.pl)  
Pełnomocnik Burmistrza ds. systemu zarządzania jakością  
i kontroli zarządczej

BR „Selena Płocka”

15.04.2015a  


Płońsk, dn. 15 kwietnia 2015 roku

Nr sprawy PZJ.0003.3.2015

URZĄD MIEJSKI W PŁONSKU  
Kancelaria Urzędu

15-04-2015  
0000029 2015

L.dz. ....  
Zaś. ....

Podpis: .....

dotyczy: pisma BR-0003.8.2015 z 31 marca 2015r.

**Pan Andrzej Pietrasik**  
**Burmistrz Miasta Płońsk**  
w/m

Odpowiadając na pytania Pani Barbary Pawłowskiej, Radnej Rady Miejskiej w Płońsku, złożone podczas VIII Sesji Rady Miejskiej w Płońsku 19 marca 2015 roku na piśmie, w brzmieniu:

„- czy Urząd Miejski w Płońsku realizuje obowiązek wynikający z art. 274 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. 2013r. poz. 885 ze zm.) tj. prowadzi audyt wewnętrzny w rozumieniu art. 272-273 i dalsze ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (-tj. 2013 r., poz. 885 ze zm.) oraz odpowiednich aktów wykonawczych, a jeśli tak, to która z form prowadzenia audytu, przewidziana w art. 275 w/w ustawy była stosowana przez jednostkę na przestrzeni ostatnich 3 lat (2012 – 2014);

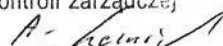
- kto pełnił funkcję audytora wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Płońsku w latach 2012 – 2014 oraz jakie były całkowite roczne koszty audytu wewnętrznego w tym okresie (z wyłączeniem roku 2013, gdyż ta informacja została już przekazana).”

informuję, że:

1. W Gminie Miasto Płońsk realizowany jest obowiązek wynikający z art. 274 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, tj. prowadzi się w tej jednostce samorządu terytorialnego audyt wewnętrzny;
2. Na przestrzeni ostatnich trzech lat (2012 – 2014) audyt wewnętrzny prowadził przewidziany w art. 275 w/w ustawy usługodawca niezatrudniony w jednostce;
3. W latach 2012 – 2014 prowadzenie audytu wewnętrznego zostało zlecone usługodawcy: JMS AUDYT Sp. z o.o. ul. Majolikowa 27/35, 03-127 Warszawa;
4. Całkowite roczne koszty audytu wewnętrznego (z wyłączeniem roku 2013, gdyż ta informacja została już przekazana), poniesione przez Urząd Miejski w Płońsku, wynoszą:
  - Rok 2012 - 30 750,00 zł,
  - Rok 2014 - 33 825,00 zł.

Realizując wymóg art. 34 ust. 1 pkt 6) lit. c) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych przekazuję w załączeniu „Sprawozdanie z wykonania Planu audytu za rok 2014”.

PEŁNOMOCNIK BURMISTRZA  
ds. systemu zarządzania jakością  
i kontroli zarządczej

  
Anna Czerniawska

Załącznik: „Sprawozdanie z wykonania Planu audytu za rok 2014”.

Otrzymują:

1. adresat
2. a/a

22.11.2015

Gmina Miasto Płońsk  
Ul. Płocka 39  
09-100 Płońsk

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

### SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2014

*P. J. K...*  
15.01.2015

URZĄD MIEJSKI W PŁONSKU  
Kancelaria Urzędu  
L.dz. 4736/10/04/2015  
Podpis: *[Signature]*

#### Przeprowadzone czynności sprawdzające i doradcze

Lp.	Temat zadania zapewnającego lub przedmiot czynności doradczej	Zadanie zapewnające (Z) albo czynność doradcza (D)	Efekty przeprowadzenia zadania audytowego	Zidentyfikowane istotne ryzyka i słabości kontroli zarządczej
1.	Bezpieczeństwo informacyjne w Przedszkolu Nr 1 w Płońsku	Z+D	<ol style="list-style-type: none"> <li>doprowadzić do działań zgodnych z obowiązującym prawem</li> <li>doprowadzenie do prawidłowości w dokumentacji jednostki na podstawie obowiązującego stanu prawnego</li> <li>wzrost efektywności działania jednostki.</li> </ol>	Wnioski z przeprowadzonego zadania zapewnającego dotyczyły: <ul style="list-style-type: none"> <li>aktualizacji polityki bezpieczeństwa,</li> <li>aktualizacji instrukcji zarządzania systemami informatycznymi</li> </ul> Audytor wewnętrzny opiniuje pozytywnie z uchybieniami wykonanie kontroli zarządczej w Przedszkolu Nr 1 w Płońsku
2.	Bezpieczeństwo informacyjne w Przedszkolu Nr 2 im. Przyjaciół Kubusia Puchatka w Płońsku	Z+D	<ol style="list-style-type: none"> <li>doprowadzić do działań zgodnych z obowiązującym prawem</li> <li>doprowadzenie do prawidłowości w dokumentacji jednostki na podstawie obowiązującego stanu prawnego</li> <li>wzrost efektywności działania jednostki.</li> </ol>	Wnioski z przeprowadzonego zadania zapewnającego dotyczyły: <ul style="list-style-type: none"> <li>aktualizacji polityki bezpieczeństwa,</li> <li>aktualizacji instrukcji zarządzania systemami informatycznymi</li> </ul> Audytor wewnętrzny opiniuje pozytywnie z uchybieniami wykonanie kontroli zarządczej w Przedszkolu Nr 2 im. Przyjaciół Kubusia Puchatka w Płońsku.
3.	Bezpieczeństwo informacyjne w Przedszkolu Nr 3 w Płońsku	Z+D	<ol style="list-style-type: none"> <li>doprowadzić do działań zgodnych z obowiązującym prawem</li> <li>doprowadzenie do prawidłowości w dokumentacji jednostki na podstawie obowiązującego</li> </ol>	Wnioski z przeprowadzonego zadania zapewnającego dotyczyły: <ul style="list-style-type: none"> <li>aktualizacji polityki bezpieczeństwa,</li> <li>aktualizacji instrukcji zarządzania systemami informatycznymi</li> </ul> Audytor wewnętrzny opiniuje pozytywnie z uchybieniami wykonanie kontroli zarządczej w Przedszkolu Nr 3 w Płońsku.

22.11.2015  
22.11.2015

		<ol style="list-style-type: none"> <li>3. wzrost efektywności działania jednostki.</li> </ol>	
4	Bezpieczeństwo informacyjne w Przedszkolu Nr 4 „Pod Zielonym Listkiem” w Płońsku	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. doprowadzić do działań zgodnych z obowiązującym prawem</li> <li>2. doprowadzenie do prawidłowości w dokumentacji jednostki na podstawie obowiązującego stanu prawnego</li> <li>3. wzrost efektywności działania jednostki.</li> </ol>	<p>Wnioski z przeprowadzonego zadania zapewnającego dotyczyły:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- aktualizacji polityki bezpieczeństwa,</li> <li>- aktualizacji instrukcji zarządzania systemami informatycznymi</li> </ul> <p>Audytór wewnętrzny opiniuje pozytywnie z uchybieniami wykonanie kontroli zarządczej w Przedszkolu Nr 4 „Pod Zielonym Listkiem” w Płońsku</p>
5	Bezpieczeństwo informacyjne w Przedszkolu Nr 5 w Płońsku	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. doprowadzić do działań zgodnych z obowiązującym prawem</li> <li>2. doprowadzenie do prawidłowości w dokumentacji jednostki na podstawie obowiązującego stanu prawnego</li> <li>3. wzrost efektywności działania jednostki.</li> </ol>	<p>Wnioski z przeprowadzonego zadania zapewnającego dotyczyły:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- aktualizacji polityki bezpieczeństwa,</li> <li>- aktualizacji instrukcji zarządzania systemami informatycznymi</li> </ul> <p>Audytór wewnętrzny opiniuje pozytywnie z uchybieniami wykonanie kontroli zarządczej w Przedszkolu Nr 5 w Płońsku.</p>
6.	Bezpieczeństwo informacyjne w Szkole Podstawowej Nr 2 w Płońsku	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. doprowadzić do działań zgodnych z obowiązującym prawem</li> <li>2. doprowadzenie do prawidłowości w dokumentacji jednostki na podstawie obowiązującego stanu prawnego</li> <li>3. wzrost efektywności działania jednostki.</li> </ol>	<p>Wnioski z przeprowadzonego zadania zapewnającego dotyczyły:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wprowadzenia polityki bezpieczeństwa,</li> <li>- aktualizacji instrukcji zarządzania systemami informatycznymi</li> </ul> <p>Audytór wewnętrzny opiniuje pozytywnie z uchybieniami wykonanie kontroli zarządczej w Szkole Podstawowej Nr 2 w Płońsku</p>
7.	Bezpieczeństwo informacyjne w Szkole Podstawowej Nr 3 im. Stanisława Wyspiańskiego w Płońsku	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. doprowadzić do działań zgodnych z obowiązującym prawem</li> <li>2. doprowadzenie do prawidłowości w dokumentacji jednostki na podstawie obowiązującego stanu prawnego</li> <li>3. wzrost efektywności działania jednostki.</li> </ol>	<p>Wnioski z przeprowadzonego zadania zapewnającego dotyczyły:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- aktualizacji polityki bezpieczeństwa,</li> <li>- wprowadzenia instrukcji zarządzania systemami informatycznymi</li> </ul> <p>Audytór wewnętrzny opiniuje pozytywnie z uchybieniami wykonanie kontroli zarządczej w Szkole Podstawowej Nr 3 im. Stanisława Wyspiańskiego w Płońsku</p>
8.	Bezpieczeństwo informacyjne	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. doprowadzić do działań</li> </ol>	Wnioski z przeprowadzonego zadania zapewnającego dotyczyły:

	w Gimnazjum Nr 1 im. Jana Pawła II w Płońsku		<ol style="list-style-type: none"> <li>zgodnych z obowiązującym prawem</li> <li>doprowadzenie do prawidłowości w dokumentacji jednostki na podstawie obowiązującego stanu prawnego</li> <li>wzrost efektywności działania jednostki.</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>aktualizacji polityki bezpieczeństwa,</li> <li>aktualizacji instrukcji zarządzania systemami informatycznymi</li> </ul> <p>Audytór wewnętrzny opiniuje pozytywnie z uchybieniami wykonanie kontroli zarządczej w Gimnazjum Nr 1 im. Jana Pawła II w Płońsku</p>
9.	Bezpieczeństwo informacyjne w Gimnazjum Nr 2 w Płońsku	Z+D	<ol style="list-style-type: none"> <li>doprowadzić do działań zgodnych z obowiązującym prawem</li> <li>doprowadzenie do prawidłowości w dokumentacji jednostki na podstawie obowiązującego stanu prawnego</li> <li>wzrost efektywności działania jednostki.</li> </ol>	<p>Wnioski z przeprowadzonego zadania zapewnającego dotyczyły:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>aktualizacji polityki bezpieczeństwa,</li> <li>aktualizacji instrukcji zarządzania systemami informatycznymi</li> </ul> <p>Audytór wewnętrzny opiniuje pozytywnie z uchybieniami wykonanie kontroli zarządczej w Gimnazjum Nr 2 w Płońsku</p>
10.	Bezpieczeństwo informacyjne w Zespole Obsługi Placówek Oświatowych w Płońsku	Z+D	<ol style="list-style-type: none"> <li>doprowadzić do działań zgodnych z obowiązującym prawem</li> <li>doprowadzenie do prawidłowości w dokumentacji jednostki na podstawie obowiązującego stanu prawnego</li> <li>wzrost efektywności działania jednostki.</li> </ol>	<p>Wnioski z przeprowadzonego zadania zapewnającego dotyczyły:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>aktualizacji polityki bezpieczeństwa,</li> <li>aktualizacji instrukcji zarządzania systemami informatycznymi</li> </ul> <p>Audytór wewnętrzny opiniuje pozytywnie z uchybieniami wykonanie kontroli zarządczej w Zespole Obsługi Placówek Oświatowych w Płońsku.</p>
11.	Bezpieczeństwo informacyjne w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Płońsku	Z+D	<ol style="list-style-type: none"> <li>doprowadzić do działań zgodnych z obowiązującym prawem</li> <li>doprowadzenie do prawidłowości w dokumentacji jednostki na podstawie obowiązującego stanu prawnego</li> <li>wzrost efektywności działania jednostki.</li> </ol>	<p>Wnioski z przeprowadzonego zadania zapewnającego dotyczyły:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>aktualizacji polityki bezpieczeństwa,</li> <li>wprowadzenia instrukcji zarządzania systemami informatycznymi</li> </ul> <p>Audytór wewnętrzny opiniuje pozytywnie z uchybieniami wykonanie kontroli zarządczej w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Płońsku.</p>
12.	Bezpieczeństwo informacyjne w Miejskim Centrum Kultury w Płońsku	Z+D	<ol style="list-style-type: none"> <li>doprowadzić do działań zgodnych z obowiązującym prawem</li> <li>doprowadzenie do prawidłowości w dokumentacji jednostki na</li> </ol>	<p>Wnioski z przeprowadzonego zadania zapewnającego dotyczyły:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>aktualizacji polityki bezpieczeństwa,</li> <li>aktualizacji instrukcji zarządzania systemami informatycznymi</li> </ul> <p>Audytór wewnętrzny opiniuje pozytywnie z uchybieniami</p>

			<p>podstawie obowiązującego stanu prawnego</p> <p>3. wzrost efektywności działania jednostki.</p>	wykonanie kontroli zarządczej w Miejskim Centrum Kultury w Płońsku
13.	Bezpieczeństwo informacyjne w Miejskim Centrum Sportu i Rekreacji w Płońsku	Z+D	<p>1. doprowadzić do działań zgodnych z obowiązującym prawem</p> <p>2. doprowadzenie do prawidłowości w dokumentacji jednostki na podstawie obowiązującego stanu prawnego</p> <p>3. wzrost efektywności działania jednostki.</p>	<p>Wnioski z przeprowadzonego zadania zapewnającego dotyczyły:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wskazania możliwości wykonania testów zgodności zasobów informacyjnych Miejskiego Centrum Sportu i Rekreacji w Płońsku z poziomami A i AA standardu WCAG mogące umożliwić prawidłowe korzystanie z serwisu przez osoby niepełnosprawne.</li> </ul> <p>Audytork wewnętrzny opiniuje pozytywnie wykonanie kontroli zarządczej w Miejskim Centrum Sportu i Rekreacji</p>
14.	Bezpieczeństwo informacyjne w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Płońsku	Z+D	<p>1. doprowadzić do działań zgodnych z obowiązującym prawem</p> <p>2. doprowadzenie do prawidłowości w dokumentacji jednostki na podstawie obowiązującego stanu prawnego</p> <p>3. wzrost efektywności działania jednostki.</p>	<p>Wnioski z przeprowadzonego zadania zapewnającego dotyczyły:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- aktualizacji polityki bezpieczeństwa,</li> <li>- aktualizacji instrukcji zarządzania systemami informatycznymi</li> </ul> <p>Audytork wewnętrzny opiniuje pozytywnie z uchybieniami wykonanie kontroli zarządczej w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Płońsku.</p>
15.	Bezpieczeństwo informacyjne w Zakładzie Gospodarki Miejskiej w Płońsku	Z+D	<p>1. doprowadzić do działań zgodnych z obowiązującym prawem</p> <p>2. doprowadzenie do prawidłowości w dokumentacji jednostki na podstawie obowiązującego stanu prawnego</p> <p>3. wzrost efektywności działania jednostki.</p>	<p>Wnioski z przeprowadzonego zadania zapewnającego dotyczyły:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- aktualizacji polityki bezpieczeństwa,</li> <li>- aktualizacji instrukcji zarządzania systemami informatycznymi</li> </ul> <p>Audytork wewnętrzny opiniuje pozytywnie z uchybieniami wykonanie kontroli zarządczej w Zakładzie Gospodarki Miejskiej w Płońsku.</p>

### Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania zapewnającego, którego dotyczy czynności sprawdzające	Czas przeprowadzenia sprawdzających (w dniach)	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)
1	2	3	4
1			

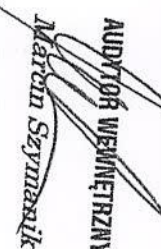
1.	-	-	-
----	---	---	---

**Niezrealizowane zaplanowane zadania audytowe**

Lp.	Temat zadania zapewnającego lub przedmiot czynności doradczej	Zadanie zapewnające (Z) albo czynność doradcza (D)	Przyczyna niezrealizowania zadania zapewnającego lub czynności doradczej
1	2	3	4
1.	-	-	-

**1. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym**

W trakcie wykonywanych audytów wewnętrznych w jednostkach organizacyjnych Gminy Miasta Płońsk, audytor przeprowadził czynności doradcze w liczbie 10 dni.

**AUDYTOR WĘWNETRZNY**  
  
 Marcin Szymbark  
 .....  
 (podpis i pieczęć audytora wewnętrznego/koordynatora komórki audytu wewnętrznego)  
 05.03.2015 r  
 .....  
 (data)