

Zaniechanie przeprowadzenia lub rozliczenia inwentaryzacji albo przeprowadzenie lub rozliczenie inwentaryzacji w sposób niezgodny z przepisami, stanowi naruszenie dyscypliny finansów publicznych określone w art. 18, pkt 1 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 roku *o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych* (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 289).

12. Obrót gotówkowy

W okresie od początku 2021 roku, w Szkole nie realizowano operacji gotówkowych.

13. Archiwizacja dokumentów

W Szkole obowiązuje *Instrukcja kancelaryjna, Jednolity rzeczowy wykaz akt oraz Instrukcja w sprawie organizacji i zakresu działania składnicy akt*, która została wprowadzona Zarządzeniem nr 281/2020 Burmistrza Miasta Pułtusk z dnia 7 grudnia 2020 roku. Akta przechowywane są w wydzielonym do tego celu pomieszczeniu w sposób uporządkowany oraz są zabezpieczone przed zniszczeniem.

14. Ochrona danych osobowych.

Wobec wejścia w życie Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (dalej: RODO), w Szkole, Zarządzeniem Nr 05/2019 Dyrektora z dnia 31.12.2019 r. wprowadzono: Politykę Bezpieczeństwa Informacji, w której zawarto m.in.: Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym, opis procesu szacowania ryzyka, rejestr czynności przetwarzania danych, . Umową z dnia 21 grudnia 2018 roku Dyrektor powierzył pełnienie obowiązków inspektora ochrony danych osobowych zewnętrznemu podmiotowi (DELTA_GROUP Marek Rochnia).

Do czasu przeprowadzania niniejszego zadania audytowego, w Szkole:

- dla poszczególnych czynności przetwarzania nie przeprowadzono analizy ryzyka towarzyszącego przetwarzaniu danych osobowych, której obowiązek wykonania określono w art. 32, ust.2 RODO,
- pracownicy nie złożyli oświadczeń w sprawie przetwarzania danych osobowych, których wzór zawarto w Polityce,
- nie potwierdzono zapoznania pracowników z treścią klauzuli informacyjnej RODO,
- nie potwierdzono zapoznania rodziców/prawnych opiekunów uczniów uczęszczających do Szkoły z treścią klauzuli informacyjnej RODO,
- nie zamieszczono klauzuli informacyjnej RODO na stronie internetowej Szkoły oraz w jej siedzibie.
- nie zawarto umów o powierzenie danych do przetwarzania przez podmioty zewnętrzne, mające faktyczny lub potencjalny dostęp do tych danych, t.j.: firma dostarczająca i konserwująca systemy informatyczne, firma świadcząca usługi ochrony fizycznej obiektu.