

Urząd Miejski w Śremie
Pion Audytu i Kontroli
PAKAU.1721.2.2023.TKR

**SPRAWOZDANIE
Z PROWADZENIA
AUDYTU WEWNĘTRZNEGO
ZA ROK 2022**

Śrem

styczeń 2023 rok

Wstęp

Zgodnie z art. 283 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.), do końca stycznia każdego roku kierownik komórki audytu wewnętrznego sporządza sprawozdanie z wykonania planu audytu za rok poprzedni.

W świetle przepisu § 12 ust. 1 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), kierownik komórki audytu wewnętrznego do końca stycznia następnego roku składa kierownikowi jednostki sprawozdanie z przeprowadzenia audytu wewnętrznego, zawierające w szczególności: informacje o zadaniach audytowych, monitorowaniu realizacji zaleceń oraz czynnościach sprawdzających, wraz z odniesieniem do planu audytu oraz inne istotne informacje związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego w jednostce w roku poprzednim.

Podstawowymi elementami sprawozdania z prowadzenia audytu są informacje, w szczególności o:

- 1) zadaniach audytowych;
- 2) monitorowaniu realizacji zaleceń oraz czynnościach sprawdzających wraz z odniesieniem do planu audytu;
- 3) inne istotne informacje związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego w jednostce w roku poprzednim, w tym dotyczące przeprowadzenia oceny wewnętrznej i zewnętrznej audytu wewnętrznego.

Ad. 1) Zadania audytowe

Informacja na temat wszystkich zrealizowanych zadań zapewniających, czynności doradczych i czynności sprawdzających wraz z odniesieniem do planu audytu; wydane zalecenia.

Zadania zapewniające:

Plan na 2022 r.	Realizacja planu
Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej pozyskiwania środków zewnętrznych – realizacja projektów finansowanych z funduszy i programów europejskich	Termin realizacji: II - V 2022 r. Krystyna Taciak Audytor wewnętrzny Bartosz Edwarczyk Audytor wewnętrzny
Ocena funkcjonowania systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji* *Zadanie z zakresu bezpieczeństwa informacji ujęto w planie audytu obligatoryjnie	Termin realizacji: V – VIII 2022 r. Krystyna Taciak Audytor wewnętrzny Bartosz Edwarczyk Audytor wewnętrzny
Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej realizacji zadań Gminy Śrem w zakresie zarządzania porządkiem i bezpieczeństwem publicznym	Termin realizacji: VIII – X 2022 r. Krystyna Taciak Audytor wewnętrzny Bartosz Edwarczyk Audytor wewnętrzny
Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi	Termin realizacji: XI 2022 r. – II 2023 r. Krystyna Taciak Audytor wewnętrzny Bartosz Edwarczyk Audytor wewnętrzny Czas realizacji zadania wydłużono do 10 lutego 2023 r. ze względu na nieobecność audytorów z powodu zwolnienia chorobowego

Czynności doradcze:

Plan na 2022 r.	Realizacja planu
<p>1. <i>Inwentaryzacja i opis mienia</i> Nadzór i kontrola nad procesem przeprowadzania inwentaryzacji w organizacji, opisem mienia komunalnego, dokumentacją kontroli zarządczej w części określonej Kartą Stanowiska Pracy, opiniowanie aktów prawa miejscowego (np. regulaminy)</p> <p>2. <i>Szkolenie on-line</i> Temat szkolenia: „Zarządzanie ryzykiem w ramach kontroli zarządczej JST”. Prowadzący szkolenie: dr Mariusz Siwoń , radcą prawnym, CFE, CGAP, audytor wewnętrzny</p> <p>3. <i>Szkolenie on-line</i> Temat szkolenia: „Bezpieczeństwo informacji w działalności Urzędu”. Prowadzący szkolenie: Jarosław Myślak, audytor wewnętrzny, IOD, członek IIA Polska.</p>	<p>Nadzór i kontrola nad procesem przeprowadzania inwentaryzacji w organizacji, opisem mienia komunalnego, dokumentacją kontroli zarządczej w części określonej Kartą Stanowiska Pracy, opiniowanie aktów prawa miejscowego (np. regulaminy)</p> <p>Termin szkolenia: 22 listopada 2022 r., w godzinach od 9.00 do 11.00 Program szkolenia:</p> <ul style="list-style-type: none">– pojęcie kontroli zarządczej,– zarządzanie ryzykiem, jako komponent kontroli zarządczej,– szacowanie ryzyka, reakcja na ryzyko. <p>Termin szkolenia: 6 grudnia 2022 r., w godzinach od 9.00 do 11.00 Program szkolenia: Informacja, a jej bezpieczeństwo, walka o informacje, a odporność organizacji, system bezpieczeństwa informacji, ABC cyberodporności w Urzędzie.</p>

Czynności sprawdzające:

Plan na 2022 r.	Realizacja planu
Nie dotyczy	Nie dotyczy

Zmiany Planu audytu: TAK/NIE

Plan na 2022 r.	Zmiana planu na 2022 r.
Tak	Nie

Lista zaleceń z przeprowadzonych zadań zapewniających w 2022 r.

Przeprowadzone zadania audytowe	Wydane w ramach zadania zalecenia
Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej pozyskiwania środków zewnętrznych – realizacja projektów finansowanych z funduszy i programów europejskich	1. Wzmocnić nadzór nad pracownikiem odpowiedzialnym za poprawne przeprowadzenie procedury tworzenia Strategii Rozwoju Gminy Śrem na lata 2021-2028
Ocena funkcjonowania systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji* *Zadanie z zakresu bezpieczeństwa informacji ujęte w planie audytu obligatoryjnie	1. Rozważyć wdrożenie w życie zgłoszenia CSIRT NASK 2. Rozważyć zmianę umiejscowienia serwera na bardziej bezpieczne bez narażania na zalanie wodą 3. Rozważyć montaż klimatyzacji w pomieszczeniu serwerowni, w celu zwiększenia bezpieczeństwa ochrony danych tam przechowywanych
Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej realizacji zadań Gminy Śrem w zakresie zarządzania porządkiem i bezpieczeństwem publicznym	1. Uaktualnić zapisy w dokumencie. Zmienić nazwę z Wojskowej Komendy Uzuppełnień na Wojskowe Centrum Rekrutacji
Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi	Termin zakończenia zadania 10 lutego 2023 r.

Ad. 2) Wskazanie przyczyny zaistnienia ewentualnych, znaczących odstępstw w realizacji planu audytu

Nie dotyczy.

Ad. 3) Istotne informacje związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego w jednostce w roku poprzednim, w tym dotyczące przeprowadzenia oceny wewnętrznej i zewnętrznej audytu wewnętrznego

Audytor wewnętrzny dokonał w styczniu 2023 r. samooceny funkcjonowania komórki audytu wewnętrznego w jednostce za okres od stycznia 2022 r. do grudnia 2022 r., poprzez wypełnienie kwestionariusza samooceny. Pytania zawarte w kwestionariuszu zostały opracowane na podstawie wytycznych zawartych w Międzynarodowych Standardach Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrznego IIA.

z up. BURMISTRZA
Bartosz Edwarczyk
26.01.2023 r. Naczelnik Pionu i Kontroli

.....
(data, podpis i pieczęć audytora wewnętrznego)

BURMISTRZ
Adam Lewandowski

Krystyna Taciak
Audytor wewnętrzny
26.01.2023 r.