

PAKAU.1721.1.2021.TKR

**SPRAWOZDANIE
Z PROWADZENIA
AUDYTU WEWNĘTRZNEGO
ZA ROK 2020**

Śrem, styczeń 2021 rok

Wstęp

Zgodnie z art. 283 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 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 czynności sprawdzających wraz z odniesieniem do planu audytu oraz inne istotne informacje związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego w jednostce w roku poprzednim.

Podstawowymi elementami z prowadzenia audytu wewnętrznego są w szczególności informacje 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)

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

Zadania zapewniające:

Plan na 2020 r.	Realizacja planu
Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej organizacji ładu przestrzennego przez gminę Śrem – prawidłowość wydawania decyzji o warunkach zabudowy	Termin realizacji: II – IV 2020 r. Krystyna Taciak Audytor wewnętrzny Bartosz Edwarczyk Audytor wewnętrzny
Gospodarowanie majątkiem wykorzystywanym na potrzeby Urzędu Miejskiego w Śremie	Termin realizacji: VI – VIII 2020 r. Krystyna Taciak Audytor wewnętrzny Bartosz Edwarczyk Audytor wewnętrzny
Ocena systemu bezpieczeństwa informacji* wykorzystywanego podczas realizacji zadań oświatowych w Urzędzie Miejskim w Śremie <i>*zadanie z zakresu bezpieczeństwa informacji ujęto w planie audytu wewnętrznego obligatoryjnie</i>	Termin realizacji: IX – X 2020 r. Krystyna Taciak Audytor wewnętrzny Bartosz Edwarczyk Audytor wewnętrzny
Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej obsługi prawnej i zamówień publicznych	Termin realizacji: XI 2020 r. - II 2021 r. Krystyna Taciak Audytor wewnętrzny Bartosz Edwarczyk Audytor wewnętrzny

Czynności doradcze:

Plan na 2020 r.	Realizacja
Brak	Brak

Zmiany Planu audytu: TAK/NIE

Plan na 2020 r.	Zmiana planu na 2020 r.
Brak	Brak

Lista zaleceń z przeprowadzonych w 2020 r. zadań zapewniających:

Przeprowadzone zadania audytowe	Wydane w ramach zadania zalecenia
Prawidłowość wydawania decyzji o warunkach zabudowy	<ol style="list-style-type: none">1. Wzmocnić nadzór nad pracownikami zespołu odpowiedzialnymi za przeprowadzanie postępowań administracyjnych w zakresie wydawania decyzji o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego oraz decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu, w szczególności w przedmiocie czynności, w realizacji których pracownik posiada samodzielność na podstawie udzielonego upoważnienia przez Burmistrza Śremu
Gospodarowanie majątkiem wykorzystywanym na potrzeby Urzędu Miejskiego w Śremie	<ol style="list-style-type: none">1. Zaktualizować upoważnienie naczelnika pionu na skutek wykreślenia uprawnień do wydawania zezwoleń na wykonywanie przewozów regularnych i przewozów regularnych specjalnych2. Prawidłowo dokonywać zapisów w księgach inwentarzowych prowadzonych przez pracownika na stanowisku ds. administracyjno-gospodarczych, zgodnie z zasadami poprawiania stwierdzonych błędów
Ocena systemu bezpieczeństwa informacji* wykorzystywanego podczas realizacji zadań oświatowych w Urzędzie Miejskim w Śremie * zadanie z zakresu bezpieczeństwa informacji ujęte w planie audytu wewnętrznego obligatoryjnie	<ol style="list-style-type: none">1. Zatrudnić nową osobę w pionie, konkretnie Zespole Edukacji, w celu płynniejszego funkcjonowania zespołu oraz odciążenia pracownik2. Opracować niezwłocznie dokument planu ciągłości działania dla organizacji

Przeprowadzone zadania audytowe	Wydane w ramach zadania zalecenia
Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej obsługi prawnej i zamówień publicznych	Zadanie audytowe w trakcie realizacji – przewidywany termin zakończenia luty 2021 rok

Ad. 2)

Wskazanie przyczyny zaistnienia ewentualnych, znaczących odstępstw w realizacji planu audytu – brak.

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 grudniu 2020 r. samooceny funkcjonowania komórki audytu wewnętrznego w jednostce, wypełniając kwestionariusz samooceny. Pytania zawarte w kwestionariuszu zbudowano na bazie wytycznych zawartych w Międzynarodowych Standardach Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrznego IIA. Kwestionariusz samooceny audytora wewnętrznego za 2020 rok został dołączony do stałych akt audytu.

K. Taciak

Bartosz Edwarczyk

26.01.2021 r.

26.01.2021 r.

.....

(data, podpis i pieczęć audytora wewnętrznego)

Zapoznałem się

26.01.2021 r.

Burmistrz Śremu

Adam Lewandowski