

URZĄD MIEJSKI W ŚREMIE

PION AUDYTU I KONTROLI

PAKAU.1721.1.2022.TKR

**SPRAWOZDANIE
Z PROWADZENIA
AUDYTU WEWNĘTRZNEGO
ZA ROK 2021**

Zapoznałem się

28.01.2022 r.

Burmistrz

Adam Lewandowski

Śrem

styczeń 2022 rok

Wstęp

Zgodnie z art. 283 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 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 2021 r.	Realizacja planu
Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej w obszarze inwestycji, infrastruktury i planowania strategicznego	Termin realizacji: I - III 2021 r. Krystyna Taciak Audytor wewnętrzny Bartosz Edwarczyk Audytor wewnętrzny

Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej w obszarze ochrony środowiska	Termin realizacji: IV – VI 2021 r. Krystyna Taciak Audytor wewnętrzny Bartosz Edwarczyk Audytor wewnętrzny
Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej w obszarze gospodarowania majątkiem	Termin realizacji: VII – IX 2021 r. Krystyna Taciak Audytor wewnętrzny Bartosz Edwarczyk Audytor wewnętrzny
Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej w obszarze obsługi inwestorów i informatyzacji* *Zadanie z zakresu bezpieczeństwa informacji ujęto w planie audytu obligatoryjnie	Termin realizacji: X – XII 2021 r. Krystyna Taciak Audytor wewnętrzny Bartosz Edwarczyk Audytor wewnętrzny

Czynności doradcze:

Plan na 2021 r.	Realizacja planu
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)	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)

Czynności sprawdzające:

Plan na 2021 r.	Realizacja planu
Nie dotyczy	Nie dotyczy

Zmiany Planu audytu: TAK/NIE

Plan na 2021 r.	Zmiana planu na 2021 r.
Tak	Nie

Lista zaleceń z przeprowadzonych zadań zapewniających w 2021 r.

Przeprowadzone zadania audytowe	Wydane w ramach zadania zalecenia
Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej w obszarze obsługi inwestorów i informatyzacji	Opracować i wdrożyć dokument planu ciągłości działania dla organizacji

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 grudniu 2021 r. samooceny funkcjonowania komórki audytu wewnętrznego w jednostce, poprzez wypełnienie kwestionariusza samooceny. Pytania zawarte w kwestionariuszu zostały opracowane na podstawie wytycznych zawartych w Międzynarodowych Standardach Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrznego IIA.

Krystyna Taciak
Audytor wewnętrzny
25.01.2022 r.

z up. Burmistrza
Bartosz Edwarczyk
Naczelnik Pionu Audytu i Kontroli
25.01.2022 r.

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