

PAKAU.1721.2.2024.TKR

Urząd Miejski w Śremie

Wpł. 19.01.2024

**SPRAWOZDANIE
Z PROWADZENIA
AUDYTU WEWNĘTRZNEGO
ZA ROK 2023**

Akceptuję

22.01.2024 r.

Burmistrz

Adam Lewandowski

Śrem

styczeń 2024 rok

Wstęp

Zgodnie z art. 283 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1429 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 2023 r.	Realizacja planu
Ocena kontroli zarządczej w obszarze ustalania i pobierania gminnych należności w zakresie podatków i opłat w gminie Śrem	Termin realizacji: II-V 2023 r. Krystyna Taciak Audytor wewnętrzny Bartosz Edwarczyk Audytor wewnętrzny
Ocena systemu bezpieczeństwa informacji w Urzędzie Miejskim w Śremie* *Zadanie z zakresu bezpieczeństwa informacji ujęte w planie audytu obligatoryjnie	Termin realizacji: V-VI 2023 r. Krystyna Taciak Audytor wewnętrzny Bartosz Edwarczyk Audytor wewnętrzny
Ocena kontroli zarządczej w obszarze bezpieczeństwa obiektów należących do przedszkoli i szkół w gminie Śrem	Termin realizacji: VII-IX 2023 r. Krystyna Taciak Audytor wewnętrzny Bartosz Edwarczyk Audytor wewnętrzny
Organizacja i funkcjonowanie zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Śremie	Termin realizacji: X-XII 2023 r. Krystyna Taciak Audytor wewnętrzny Bartosz Edwarczyk Audytor wewnętrzny

Czynności doradcze:

Plan na 2023 r.	Realizacja planu
Uczestnictwo w naradach najwyższego kierownictwa prowadzone przez Burmistrza Śremu Konsultacje w zakresie przygotowania projektu zarządzenia Burmistrza Śremu w sprawie zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w gminie Śrem	Termin realizacji: W każdy poniedziałek roku Termin realizacji: X-XII 2023 r.

Czynności sprawdzające:

Plan na 2023 r.	Realizacja planu
Nie dotyczy	Nie dotyczy

Zmiany Planu audytu: ~~TAK~~/NIE

Plan na 2023 r.	Zmiana planu na 2023 r.
Tak	Nie

Lista zaleceń z przeprowadzonych zadań zapewniających w 2023 r.

Przeprowadzone zadania audytowe	Wydane w ramach zadania zalecenia
Ocena kontroli zarządczej w obszarze ustalania i pobierania gminnych należności w zakresie podatków i opłat w gminie Śrem	Brak zaleceń* *W sprawozdaniu przygotowanym wskutek przeprowadzenia zadania audytowego zostały ujęte uwagi/spostrzeżenia/obserwacje.

<p>Ocena funkcjonowania systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji*</p> <p>*Zadanie z zakresu bezpieczeństwa informacji ujęto w planie audytu obligatoryjnie</p>	<ol style="list-style-type: none"> 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
<p>Ocena kontroli zarządczej w obszarze bezpieczeństwa obiektów należących do przedszkoli i szkół w gminie Śrem</p>	<p>Brak zaleceń*</p> <p>*W sprawozdaniu przygotowanym wskutek przeprowadzenia zadania audytowego zostały ujęte uwagi/spostrzeżenia/obserwacje.</p>
<p>Organizacja i funkcjonowanie zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Śremie</p>	<p>Brak zaleceń*</p> <p>*W sprawozdaniu przygotowanym wskutek przeprowadzenia zadania audytowego zostały ujęte uwagi/spostrzeżenia/obserwacje.</p>

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 2024 r. samooceny funkcjonowania komórki audytu wewnętrznego w jednostce za okres od stycznia 2023 r. do grudnia 2023 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
Naczelnik Pionu Audytu i Kontroli

19.01.2024 r.

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

Krystyna Taciak
Audytor wewnętrzny
19.01.2024 r.