

BK.1721.1.1.2016

Urząd Miasta Łędziny
ul. Łędzińska 55
43-143 Łędziny

Sprawozdanie z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok 2015

I. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym.

I.p.	Nazwa jednostki
1.	2.
1.	Urząd Miasta Łędziny
2.	Jednostki organizacyjne miasta w tym: • Przedszkole nr 1 • Przedszkole nr 2 • Szkoła Podstawowa nr 1 • Szkoła Podstawowa nr 3 • Zespół Szkół • Gimnazjum nr 1 • Gimnazjum nr 2 • Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej • Miejski Zarząd Budynków • Miejski Zespół Opieki Zdrowotnej • Miejski Złobek
3.	Instytucje kultury w tym: • Miejska Biblioteka Publiczna • Miejski Ośrodek Kultury

II. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego

I.p.	Imię i nazwisko audytora wewnętrznego	Nazwa stanowiska/nazwa komórki	Wymiar czasu pracy	Kwalifikacje zawodowe
1.	2.	3.	6.	7.
1.	Joanna Warchulska-Kopeć	Samodzielne stanowisko ds. Audytu Wewnętrznego i Kontroli	1	Zaświadczenie Ministra Finansów o złożeniu z wynikiem pozytywnym egzaminu na audytora wewnętrznego.
2.	Krzysztof Chmurkowski	Samodzielne stanowisko ds. Audytu Wewnętrznego	1/4	Zaświadczenie Ministra Finansów o złożeniu z wynikiem pozytywnym egzaminu na audytora wewnętrznego. CGAP (Certified Government Auditing Professional). Internal Audit Quality Assessment - Performing an Internal or External Review. CICA (Certified Internal Controls Auditor)

III. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym.

Zgodnie z planem audytu wewnętrznego z dnia 31.12.2014 r. w roku 2015 zaplanowano następujące zadania audytowe:

- 1) Bezpieczeństwo danych przetwarzanych w systemach informatycznych, ochrona danych osobowych.
- 2) Windykacja należności.
- 3) Bezpieczeństwo danych przetwarzanych w systemach informatycznych, ochrona danych osobowych.

BK.1721.1.1.2016

- 4) Świadczenia rodzinne, świadczenia z Funduszu Alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 85212.

oraz czynności sprawdzające:

- 1) Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych.

Ze względu na zmianę zatrudnienia audytora wewnętrznego od 01.06.2015 r. na ¼ etatu dnia 03.07.2015 r. oraz liczbę osobodni (37) liczonych od 01.06.2015 r. do 31.12.2015 r., dokonano zmian w planie audytu wewnętrznego w uzgodnieniu i po akceptacji Burmistrza Miasta Łęczyny. W zmienionym planie audytu wewnętrznego na rok 2015 pozostawiono do realizacji następujące zadania:

- 1) Windykacja należności.

oraz czynności sprawdzające:

- 2) Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych.

Czynności przeprowadzone przez audytora wewnętrznego w 2015 roku.

Lp.	Temat zadania – status zadania	Podmiot audytowany	Uwagi
1.	Windykacja należności – zadanie zapewniające	Urząd Miasta Łęczyny - komórki organizacyjne Urzędu pobierające podatki, opłaty lokalne, należności cywilnoprawne, należności niepodatkowe o charakterze publicznoprawnym	Audyt przeprowadzono w zakresie czynności windykacyjnych, czyli zmierzających do wyegzekwowania od dłużnika należności przysługującej gminie, zarówno w sferze podatkowej, jak i cywilnoprawnej. Podmioty prowadzące windykację, kontrola terminowości zapłaty należności, monitorowanie powstawania zaległości, wszczynanie i prowadzenie postępowań windykacyjnych, wystawianie upomnień i wezwań do zapłaty, wystawianie tytułów wykonawczych, podejmowanie działań zmierzających do dokonywania odpisów przedawnionych zobowiązań, korespondencja z Urzędem Skarbowym. Ustalenia audytu oparto na: analizie procedur wewnętrznych, obserwacji środowiska pracy w UM, wyjaśnieniach pisemnych i ustnych pracowników, dokumentacji, stworzeniu i analizie list kontrolnych dotyczących zagadnień przedmiotowych audytu, spotkań z pracownikami. Wydano siedem (7) zaleceń poaudytowych.
2	Ocena systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji – zadanie doradcze	1.Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej 2.Miejski Zarząd Budynków 3.Miejskie Przedszkole z O.I. nr 1 4.Miejskie Przedszkole z O.I. nr 2 5.Szkoła Podstawowa z O.I. nr 1 im. Karola Miarki 6.Szkoła Podstawowa nr 3 im. J.Ch. Ruberga 7.Zespół Szkół Łęczyny	W ramach zadania audytowego poddano ocenie zarządzanie w dwóch obszarach: •polityka bezpieczeństwa informacji, •zarządzanie zasobami informatycznymi i organizacyjnymi składającymi się na system zabezpieczenia wybranych systemów teleinformatycznych. Zidentyfikowano zagrożenia i słabe punkty w zarządzaniu bezpieczeństwem tych systemów, przedstawiono wstępne ustalenia i wnioski. W związku z planowanym w 2016 r. zadaniem audytowym - zapewniającym, ocena systemu zarządzania bezpieczeństwem

BK.1721.1.1.2016

		8.Gimnazjum nr 1 im. J. Korczaka 9.Gimnazjum nr 2 z O.I. im. G. Morcinka 10.Miejska Biblioteka Publiczna 11.Miejski Ośrodek Kultury	informacji będzie sporządzona kompleksowo w odniesieniu do Urzędu i jednostek organizacyjnych.
3.	Szkolenie z zakresu kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem. – zadanie doradcze.	Urząd Miasta Łęczyny i kierownicy jednostek organizacyjnych miasta oraz instytucji kultury.	Przeszkolono 18 osób.
4.	Szkolenie warsztatowe z zakresu analizy ryzyka – zadanie doradcze	Urząd Miasta Łęczyny i kierownicy jednostek organizacyjnych miasta oraz instytucji kultury.	Przeszkolono 25 osób.
5.	Przygotowanie koncepcji merytorycznego i formalnego wprowadzenie w Urzędzie Miasta Łęczyny opisów (mapowania) stanowisk pracy w celu poprawy organizacji pracy – zadanie doradcze	Urząd Miasta Łęczyny	Korzyści płynące ze sporządzenia opisu stanowiska pracy to: 1) dla przełożonego a) umożliwia mu organizację pracy komórki, podział zadań i kontrolę realizacji celów, b) na jego podstawie sporządza zakres czynności służbowych, c) informacje w opisie stanowią bazę do skonstruowania ogłoszenia o pracę oraz sformułowania pytań na rozmowę kwalifikacyjną w momencie poszukiwania pracownika, d) na jego podstawie ustala kryteria oceny okresowej, e) informacje zawarte w opisie wykorzystuje przy określaniu potrzeb szkoleniowych swoich pracowników. 2) dla pracownika a) informacje zawarte w opisie pozwalają mu poznać jego miejsce w strukturze organizacyjnej Urzędu, b) na jego podstawie wie co jest od niego wymagane, c) umożliwia lepszą samokontrolę w zakresie realizowanych zadań poprzez specyfikację celów dla stanowiska. d) opis pomaga pracownikowi w analizie jego mocnych i słabych stron na danym stanowisku pracy, e) opis pomaga mu zaplanować ścieżkę rozwoju zawodowego i

BK.1721.1.1.2016

			stanowiskowego w Urzędzie.
6.	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych – czynności sprawdzające	Urząd Miasta Łęczyny.	Sprawdzono realizację dwóch zaleceń sformułowanych w zadaniu audytowym z 2014 r.
7.	Bezpieczeństwo informacji	Urząd Miasta Łęczyny.	Sprawdzono realizację sześciu zaleceń sformułowanych w zadaniu audytowym z 2014 r.

IV. Istotne informacje dotyczące przeprowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym.

Zarządzeniem nr 0050.231.2015 z dnia 07.10.2015 r. Burmistrza Miasta Łęczyny dokonano zmian organizacyjnych zmieniając Samodzielne stanowisko ds. Audytu Wewnętrznego i Kontroli na Samodzielne stanowisko ds. Audytu Wewnętrznego.

Zgodnie z tymi zmianami Samodzielne stanowisko ds. Audytu Wewnętrznego jest podporządkowane bezpośrednio Burmistrzowi Miasta Łęczyny, a jego zadania to:

- 1) wykonywanie zadań audytora wewnętrznego wynikających z ustawy o finansach publicznych oraz z przepisów wykonawczych do tej ustawy w komórkach organizacyjnych Urzędu Miasta oraz jednostkach organizacyjnych gminy, a w szczególności:
- 2) sporządzanie rocznego planu audytu,
- 3) wykonywanie zadań audytowych zgodnie z zatwierdzonym planem rocznym oraz w uzasadnionych wypadkach poza planem audytu,
- 4) sporządzanie sprawozdania z wykonania planu audytu, wykonywanie czynności monitorujących i oceniających wdrożenie rekomendacji,
- 5) współpraca z audytorami zewnętrznymi,
- 6) czynności doradcze mające na celu usprawnienie funkcjonowania jednostki,
- 7) współpraca organami kontroli zewnętrznej.

Należy rozważyć dokonanie zewnętrznej oceny audytu wewnętrznego w 2016 r.

28.01.2016r
/data/

audytor wewnętrzny
Krzysztof Chmurkowski
/podpis i pieczęć audytora wewnętrznego /

28.01.2016
/data/

BURMISTRZ
mgr Krystyna Wróbel
/podpis i pieczęć kierownika jednostki/