

BK.1721.1.1.2021

Urząd Miasta Łęczyny
ul. Łęczyńska 55
43-143 Łęczyny

Sprawozdanie z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok 2020

I. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym.

Lp.	Nazwa jednostki
1.	2.
1.	Urząd Miasta Łęczyny
2.	Jednostki organizacyjne miasta w tym: <ul style="list-style-type: none">• Miejskie Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi nr 1• Miejskie Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi nr 2• Miejskie Przedszkole nr 3• Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi nr 1 im. Karola Miarki• Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi nr 2 im. Gustawa Morcinka• Szkoła Podstawowa nr 3 im. J. Ch. Ruberga• Szkoła Podstawowa nr 4 im. Św. Barbary• Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej• Miejski Zarząd Budynków• Miejski Zespół Opieki Zdrowotnej• Miejski Żłobek
3.	Instytucje kultury w tym: <ul style="list-style-type: none">• Miejska Biblioteka Publiczna• Miejski Ośrodek Kultury

II. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego

Lp.	Imię i nazwisko audytora wewnętrznego	Nazwa stanowiska/nazwa komórki	Wymiar czasu pracy	Kwalifikacje zawodowe
1.	2.	3.	6.	7.
	Krzysztof Chmurkowski	Samodzielne stanowisko ds. Audytu Wewnętrznego	1/2	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.

III. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym.

Zgodnie z planem audytu wewnętrznego z dnia 30.12.2019 r. w roku 2020 zaplanowano następujące zadania audytowe:

- 1) Ocena organizacji i zasad funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Łęczyny oraz jednostkach organizacyjnych Miasta Łęczyny na podstawie badań w wybranych jednostkach organizacyjnych.
- 2) Audyt bezpieczeństwa informacji oraz czynności sprawdzające:
 - Audyt bezpieczeństwa informacji.
 - Ocena organizacji i zasad funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Łęczyny oraz jednostkach organizacyjnych.

BK.1721.1.1.2021

Czynności przeprowadzone przez audytora wewnętrznego w 2020 roku.

Lp.	Temat zadania – status zadania	Podmiot	Uwagi
Czynności audytowe i kontrolne			
1.	Audyt bezpieczeństwa systemów informatycznych. Ocena spełniania obowiązków wynikających z rozporządzenia w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych (RODO) oraz ustawy o ochronie danych osobowych – Urząd Miasta w Łędzinach.	Urząd Miasta w Łędzinach	Czynności audytowe przeprowadzono na podstawie upoważnienia do przeprowadzania audytu wewnętrznego nr BK.1721.2.1.2020. Przeprowadzone czynności audytowe dotyczyły badania stopnia wdrożenia uregulowań w zakresie ochrony danych osobowych z uwzględnieniem: - zarządzenia nr 120/49/2018 z dnia 13.07.2018 r. w sprawie dostosowania dokumentacji dotyczącej bezpieczeństwa danych osobowych do rozporządzenia ochrony danych osobowych (RODO) w Urzędzie Miasta Łędziny, - zarządzenie nr 120/14/2020 z dnia 03.06.2020 r. w sprawie dostosowania dokumentacji dotyczącej bezpieczeństwa danych osobowych do rozporządzenia ochrony danych osobowych (RODO) w Urzędzie Miasta Łędziny. Dokonano oceny zgodności i adekwatności wdrożenia rozwiązań organizacyjnych oraz wybranych narzędzi ochrony danych osobowych określonych w przepisach prawa oraz wewnętrznych regulacjach. Czynności audytowe przeprowadzono w oparciu o formularz badawczy, przygotowany przez audytora wewnętrznego, który składał się z 48 obszarów badania (łącznie 111 wymogów), a które pogrupowano w siedmiu rozdziałach skupiających się na kolejnych szczeblach zarządzania systemem ochrony danych osobowych tj.: - planowaniu i organizacji tego systemu (rozd. I. Organizacja systemu ochrony DO, w tym administratorzy, współadministratorzy i podmioty przetwarzające), - zapewnieniu poprawności procesów przetwarzania (rozd. II. Prawo do przetwarzania DO i rozdz. III. Realizacja praw osoby, której dane dotyczą), - mechanizmach monitorowania i nadzoru nad tym procesem (rozd. IV. Inspektor Ochrony Danych, rozdz. V. Rejestrowanie czynności przetwarzania, rozdz. VI. Ocena skutków przetwarzania

BK.1721.1.1.2021

			DO, rozdz. VII. Naruszenie ochrony DO). W sprawozdaniu z przeprowadzonego audytu wewnętrznego nr BK.1721.02.2020 wydano jedno zalecenie/rekomendację stwierdzając jednocześnie, że ochrona danych osobowych w Urzędzie Miasta Łęczyny w badanym okresie funkcjonowała zgodnie z założeniami określonymi w wewnętrznych procedurach Urzędu Miasta Łęczyny oraz na podstawie założeń określonych w rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych, jak również w ustawie o ochronie danych osobowych z dnia 10 maja 2018 r.
2.	Kontrola w zakresie oceny planowania finansowego w jednostce w latach 2019/2020	Miejska Biblioteka Publiczna	Kontrolę przeprowadzono na podstawie upoważnienia nr BK.1710.1.1.2020 Wydano dwa (2) istotne zalecenia.
Czynności doradcze			
	Zadania doradcze w zakresie: 1) przeprowadzenia czynności w zakresie zagrożeń i zalecanych działań profilaktycznych w zakresie bezpieczeństwa fizycznego i cyfrowego uczniów, 2) przeprowadzenie czynności doradczych w zakresie analizy wpływu art. 18c. ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych na sytuację kierownika jednostki finansów publicznych,	Jednostki oświatowe Urząd Miasta i jego jednostki organizacyjne	Zgodnie z planem i potrzebami jednostek

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

Samodzielne stanowisko ds. Audytu Wewnętrznego jest podporządkowane bezpośrednio Burmistrzowi Miasta Łęczyny, a jego główne zadania w 2020 r. to:

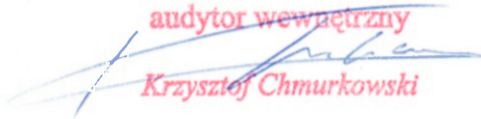
- 1) wykonywanie zadań audytora wewnętrznego wynikających z ustawy o finansach publicznych oraz z przepisów wykonawczych do tej ustawy w komórkach organizacyjnych Urzędu Miasta oraz jednostkach organizacyjnych gminy, a w szczególności:
- 2) sporządzanie rocznego planu audytu,
- 3) wykonywanie zadań audytowych zgodnie z zatwierdzonym planem rocznym oraz

BK.1721.1.1.2021

- 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.

29 stycznia 2021 r.
/data/

.....
/podpis i pieczęć audytora wewnętrznego /

audytor wewnętrzny

Krzysztof Chmurkowski

29 stycznia 2021 r.
/data/

.....
/podpis i pieczęć kierownika jednostki/

BURMISTRZ

mgr Krystyna Anusiel