

Lędziny, 28.01.2022 r.

**Notatka służbowa
do Burmistrz Miasta Lędziny**

dotyczy: przekazania sprawozdania z wykonania planu audytu wewnętrznego w 2021 r.

W załączeniu do notatki przekazuję sprawozdanie z wykonania planu audytu wewnętrznego.

Na podstawie §12 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu przesyłam sprawozdanie z prowadzenia audytu wewnętrznego, zawierające w szczególności:

- informacje o zadaniach audytowych, monitorowaniu realizacji zaleceń oraz czynnościach sprawdzających, wraz z odniesieniem do planu audytu, o którym mowa w art. 283 ust. 1 ustawy o finansach publicznych;
- inne istotne informacje związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego w jednostce w roku poprzednim, w tym dotyczące przeprowadzenia oceny wewnętrznej i zewnętrznej audytu wewnętrznego.

Z poważaniem

audytor wewnętrzny

Krzysztof Chmurkowski

Załączniki:

1. Sprawozdanie z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok 2021

Urząd Miasta Łęczyny
ul. Łędzińska 55
43-143 Łęczyny

Sprawozdanie z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok 2021

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 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 28.12.2020 r. w roku 2021 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 - (jednostki organizacyjne) - 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.

oraz czynności sprawdzające:

- Audyt bezpieczeństwa informacji.



- Ocena organizacji i zasad funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Łędziny oraz jednostkach organizacyjnych.

Czynności przeprowadzone przez audytora wewnętrznego w 2021 roku.

Lp.	Temat zadania – status zadania	Podmiot	Uwagi
Czynności audytowe i kontrolne			
1.	Audyt bezpieczeństwa informacji - (jednostki organizacyjne) - 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.	Jednostki organizacyjne miasta w tym: 1) Miejskie Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi nr 1 2) Miejskie Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi nr 2 3) Miejskie Przedszkole nr 3 4) Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi nr 1 im. Karola Miarki 5) Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi nr 2 im. Gustawa Morcinka 6) Szkoła Podstawowa nr 3 im. J. Ch. Ruberga 7) Szkoła Podstawowa nr 4 im. Św. Barbary 8) Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej 9) Miejski Żłobek 10) Miejska Biblioteka Publiczna 11) Miejski Ośrodek Kultury	Czynności audytowe przeprowadzono na podstawie upoważnienia do przeprowadzania audytu wewnętrznego nr BK.1721.2.1.2021. Przeprowadzone czynności audytowe dotyczyły badania stopnia wdrożenia uregulowań w zakresie ochrony danych osobowych z uwzględnieniem zarządzeń dotyczących ochrony danych osobowych w jednostkach organizacyjnych miasta. 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 DO, rozdz. VII. Naruszenie ochrony DO). Zadaniem objęto jedenaście jednostek organizacyjnych miasta. Na dzień sporządzenia sprawozdania, wstępne sprawozdania z zadania audytowego sporządzono dla siedmiu (7)

			<p>jednostek, a ostateczne dla dwóch (2) jednostek.</p> <p>Wydano (4) zalecenia.</p> <p>Pomimo tego można już stwierdzić, że ochrona danych osobowych w jednostkach organizacyjnych Miasta Łęczyny w badanym okresie funkcjonowała zgodnie z założeniami określonymi w wewnętrznych procedurach tych jednostek 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.</p>
2.	Kontrola doraźna związana ze złożonym wnioskiem o ocenę pracy dyrektora	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi nr 1 im. Karola Miarki w Łęczynach, ul. Paderewskiego 5	Kontrolę przeprowadzono na podstawie upoważnienia nr BK.1710.2.1.2021. Zaleceń nie wydano.
3.	Ocena prawidłowości dysponowania przyznanymi placówce środkami budżetowymi oraz pozyskanymi przez placówkę środkami pochodzącymi z innych źródeł, a także gospodarowania mieniem.	Miejskie Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi nr 2 ul. Hołdunowska 20, 43-143 Łęczyny.	Kontrolę przeprowadzono na podstawie upoważnienia Nr BK.1710.3.1.2021. Wydano trzy (3) zalecenia pokontrolne
Czynności doradcze			
	<p>Zadania doradcze w zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Analiza porównawcza wskaźników budżetu miasta Łęczyny w latach 2015-2019., 2) Nadzór właścicielski nad spółkami komunalnymi, 3) Zapewnienie dostępności. 4) Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1937 z dnia 23 października 2019 r. w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia prawa. (sygnaliści) 5) System elektronicznego zarządzania informacją – możliwości i korzyści wynikające z wdrożenia systemu EZD RP w Urzędzie Miasta Łęczyny. 	<p>Urząd Miasta</p> <p>Urząd Miasta i jego jednostki organizacyjne. Urząd Miasta Urząd Miasta</p> <p>Urząd Miasta</p>	Zgodnie z planem i potrzebami jednostek

Za względu na obszerne i czasochłonne badania związane z realizacją zadania pod nazwą Audyt bezpieczeństwa informacji - (jednostki organizacyjne), nie zrealizowano jednego zadania audytowego, którego realizację przeniesiono na 2022 rok

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

Samodzielne stanowisko ds. Audytu Wewnętrznego jest podporządkowane bezpośrednio Burmistrzowi Miasta Łędziny, a jego główne zadania w 2021 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 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.

28.01.2022

/data/

audytor wewnętrzny

Krzysztof Chmurkowski

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

28.01.2022

/data/

BURMISTRZ

.....mgr Krystyna Wróbel.....

/podpis i pieczęć kierownika jednostki/