WKA.1721.1.2024

**SPRAWOZDANIE**

**Z WYKONANIA PLANU AUDYTU WEWNĘTRZNEGO ZA ROK 2023**

* 1. **Jednostki organizacyjne objęte audytem wewnętrznym w roku sprawozdawczym**

|  |  |
| --- | --- |
| Lp. | Nazwa jednostki |
| 1. | URZĄD MIASTA SOSNOWCAAl. Zwycięstwa 20, Sosnowiec |
| 2. | PLACÓWKI OŚWIATOWE NA TERENIE GMINY SOSNOWIEC |

* 1. **Zadania audytowe przeprowadzone w roku sprawozdawczym**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Temat zadania audytowego[[1]](#footnote-1) | Zadanie zapewniające (Z), czynność doradcza (D) | Zadanie zgodne z planem audytu wewnętrznego |
| 1. | Procedury wydawania pieczęci urzędowych WKA.1720.1.2023 | D | TAK/~~NIE~~ |
| 2. | Ochrona ludności i bezpieczeństwo publiczne w Gminie Sosnowiec WKA.1720.2.2023 | Z | TAK/~~NIE~~ |
| 3. | Weryfikacja adekwatności, legalności i prawidłowości funkcjonowania monitoringu w jednostkach oświatowych WKA.1720.3.2023 | Z | TAK/~~NIE~~ |
| 4. | System zarządzania bezpieczeństwem informacji WKA.1720.5.2023 | Z | TAK/~~NIE~~ |

1. **Czynności sprawdzające przeprowadzone w roku sprawozdawczym**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Lp. | Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające | Czynności sprawdzające zgodne z planem audytu wewnętrznego |
| 1. | System zarządzania bezpieczeństwem informacji za rok 2020 WKA.1720.4.2023 | Tak/~~Nie~~ |

* 1. **Zadania audytowe oraz czynności sprawdzające zaplanowane a niezrealizowane**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Temat zadania zapewniającego, przedmiot czynności doradczej bądź sprawdzającej | Zadanie zapewniające (Z),Czynności doradcze (D),Czynności sprawdzające (S) | Przyczyna niezrealizowania zadania zapewniającego, czynności doradczej bądź sprawdzającej |
| 1. | Nie dotyczy |

1. Omówienie zidentyfikowanych istotnych ryzyk i słabości kontroli zarządczej

Zgodnie ze Standardem IIA 2010 – planowanie, Zarządzający audytem wewnętrznym musi opracować plan oparty na analizie ryzyka, określający priorytety działań audytu wewnętrznego zgodnie z celami organizacji. Plan audytu na rok 2023 sporządzony został na podstawie udokumentowanej analizy ryzyka oraz priorytetów Kierownictwa Urzędu Miejskiego
w Sosnowcu, obejmujących działanie komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Sosnowca
i jednostek organizacyjnych Gminy Sosnowiec.

1. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym

Obsada komórki audytu wewnętrznego na dzień sporządzenia sprawozdania w 2023 roku wynosiła jeden etat – audytor wewnętrzny. Zadania z zakresu audytu wewnętrznego w 2023 roku były wykonywane przy współudziale pracowników Wydziału Audytu Wewnętrznego

i Kontroli.

W ocenie zarządzającego audytem wewnętrznym, w 2023 roku nie zaistniały okoliczności mające wpływ na sposób i zakres zadań realizowanych przez audyt wewnętrzny, które stanowiłyby przesłanki do stwierdzenia rzeczywistego lub domniemanego naruszenia niezależności audytu wewnętrznego, takie jak:

* narażenie na jakiekolwiek próby narzucenia zakresu audytu;
* wpływanie na sposób wykonywania pracy audytora wewnętrznego;
* konflikt interesów podczas wykonywania czynności audytu wewnętrznego;
* ograniczenie w dostępie do danych, zasobów lub majątku;
* ograniczenie zasobów np. finansowanie niezbędnych szkoleń.

W 2023 roku Audytor Wewnętrzny dokonał oceny wewnętrznej, zgodnie ze standardem IIA 1311 – oceny wewnętrzne, w tym bieżącego monitorowania audytu wewnętrznego, w ramach codziennych zasad i praktyk zarządzania audytem wewnętrznym. Ponadto dokonał okresowej samooceny audytu wewnętrznego za rok 2023, a także sporządził listę weryfikacyjną okresowej prawidłowości wykonywania audytu wewnętrznego za 2023 rok zgodnie z obowiązującym podręcznikiem procedur audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim miasta Sosnowca.

……………………………… ………………..…………………………………….

 data (pieczątka i podpis Naczelnika Wydziału Audytu Wewnętrznego i Kontroli Audytora Wewnętrznego)

……………………………… ………………..…………………………………….

 data (pieczątka i podpis Prezydenta Miasta)

1. Należy wpisać wszystkie przeprowadzone zadania zapewniające i czynności doradcze, również te, które nie były ujęte w planie audytu wewnętrznego. [↑](#footnote-ref-1)