

Urząd Miasta i Gminy w Czarnem
ul. Moniuszki 12, 77-330 Czarne

(nazwa i adres jednostki, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU 2018**

1. Komórki organizacyjne lub jednostki objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Urząd Miasta i Gminy w Czarnem oraz jednostki organizacyjne Gminy

2. Podstawowe informacje o audytorze wewnętrznym

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko/stopień	Kwalifikacje zawodowe ¹
1	2	3	4
1.	Marek Żuczek	Audytor wewnętrzny	Studia podyplomowe+ 2-letnia praktyka

¹ Kwalifikacje zawodowe, o których mowa w art. 286 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

3. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania audytowego ²	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Nazwa obszaru	Rodzaj działalności jednostki (podstawowy czy wspomagający)	Audyt wewnętrzny zlecony	Wykorzystanie specjalistycznego wsparcia
1.	Funkcjonowanie systemu bezpieczeństwa teleinformatycznego w Urzędzie Miasta i Gminy w Czarnem	Z	Ochrona informacji/danych/bezpieczeństwo teleinformatyczne	wspomagająca	Nd	Nie
2.	Funkcjonowanie systemu zamówień publicznych – do 30 tys. Euro w Urzędzie Miasta i Gminy w Czarnem	Z	Zamówienia publiczne	wspomagająca	Nd	Nie
3.	Poprawność funkcjonowania systemu ściągania zaległości podatkowych w Urzędzie Miasta i Gminy w Czarnem	Z	Podatki i opłaty	wspomagająca	Nd	Nie

4. Istotne ryzyka i słabości systemu kontroli zarządczej w ramach przeprowadzonych zadań audytowych

Lp.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej	Podstawowe zalecenia lub opinie i wnioski	Słabości kontroli zarządczej
1.	Funkcjonowanie systemu bezpieczeństwa teleinformatycznego w Urzędzie Miast i Gminy w Czarnem	kompleksowe podejścia do szkolenia pracowników, wdrożenie procedur kontrolnych w zakresie bezpieczeństwa informacji, pisemne powołanie ABI-ego oraz dokonywanie okresowych przeglądów dokumentacji	system kontroli zarządczej w audytowanym obszarze funkcjonuje na poziomie akceptowalnym
2.	Funkcjonowanie systemu zamówień publicznych – do 30 tys. Euro w Urzędzie Miasta i Gminy w Czarnem	wprowadzenie niższego progu zamówień pozbawionych sformalizowanej kontroli, wprowadzenie stosownych zapisów o obowiązku prowadzenia dokumentacji dla zamówień w	system kontroli zarządczej w audytowanym obszarze funkcjonuje prawidłowo

² Należy wpisać wszystkie przeprowadzone zadania zapewniające i czynności doradcze, również te, które nie były ujęte w planie audytu wewnętrznego.

		najniższym progu,	
3.	Poprawność funkcjonowania systemu ściągania zaległości podatkowych w Urzędzie Miasta i Gminy w Czarne	wprowadzenie częstszego monitorowania czynności wykonywanych przez komornika, określenie w procedurze osoby odpowiedzialnej za podpisanie tytułu wykonawczego, stosowanie rejestrów zgodnych z wdrożoną na dany rok procedurą windykacją.	system kontroli zarządczej w audytowanym obszarze funkcjonuje prawidłowo

5. Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania zapewnającego, którego dotyczy czynności sprawdzające	
1	2	
1.	nd	

6. Niezrealizowane zaplanowane zadania audytowe

Lp.	Temat zadania zapewnającego lub przedmiot czynności doradczej	Zadanie zapewnające (Z) albo czynność doradcza (D)	Przyczyna niezrealizowania zadania zapewnającego lub czynności doradczej
1	2	3	4
1.	nd	nd	nd

7. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym – nie dotyczy.

Audyt wewnętrzny

Marek Zuczek

21 stycznia 2019 r.

(data)

Marek Zuczek

(podpis i pieczęć kierownika audytu wewnętrznego/audytora wewnętrznego)

