

Zapewnienie sig



SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2018

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Urząd Miejski w Międzyzdrojach

2. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego

Audyt w jednostce prowadzony jest przez Firmę Audytorską „Wizal” Jarosław Zaleski z siedzibą w Koszalinie, ul. Kościuszkowców 2,

Lp.	Imię i nazwisko	Numer telefonu	Adres poczty elektronicznej	Kwalifikacje zawodowe
1	2	3	4	5
1.	Jarosław Zaleski	668181430	wizal@predoto.pl	Egzamin Ministerstwa Finansów

1	2
Czy w roku sprawozdawczym dokonywano udokumentowanej samooceny audytu wewnętrznego	NIE

3. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewnające (Z) albo czynność doradcza (D)	Typ obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe	Termin przeprowadzenia zadania audytowego	
				Plan	Stan
1	2	3	4	5	6
1.	Poprawność postępowań przetargowych w sprawach zamówień o wartości powyżej 30 000 EURO	Z	Działalność wspomagająca, finanse	I – IV kwartał	I – IV kwartał
2.	Dotacje udzielane przez Gminę organizacjom w zakresie sportu	Z	Działalność podstawowa, finanse	I – IV kwartał	I – IV kwartał
3.	Polityka bezpieczeństwa	D	Działalność	I – IV	III – IV

informacji		wspomagająca, administracja, bezpieczeństwo	kwartał	kwartał
------------	--	---	---------	---------

4. Wydane zalecenia lub opinie w ramach przeprowadzonych zadań audytowych

Lp.	Temat zadania	Zadanie (Z) albo (D)	Efekty przeprowadzenia zadania audytowego	Podstawowe zalecenia lub opinie i wnioski	Ryzyka, do których odnoszą się wydane zalecenia lub opinie i wnioski
1	2	3	4	5	6
1.	Poprawność postępowań przetargowych w sprawach zamówień o wartości powyżej 30 000 EURO	Z	Identyfikacja istotnych ryzyk wydanie rekomendacji	<p>1. Wprowadzić w jednostce Regulamin pracy Komisji przetargowej z jednoznacznym przypisaniem zadań poszczególnym członkom komisji.</p> <p>2. W dokumencie wewnętrznym należy wskazać osoby odpowiedzialne za powyższe czynności oraz dokonać za każdym razem odbioru powierzonych zadań.</p>	<p>Ryzyko braku możliwości wyłonienia osoby odpowiedzialnej za niewłaściwie wykonane czynności.</p> <p>Ryzyko działań korupcyjnych np. zawyżanie wymagań w siwz, tendencyjny opis przedmiotu zamówienia, szacowanie wartości nieadekwatne do obowiązujących na rynku wartości zamówienia celem „dopasowania” zamówienia pod konkretnego odbiorcę.</p> <p>Ryzyko trudności z zaspokojeniem strat jednostki wynikających ze złego lub nie wykonania zlecenia przez wybranego wykonawcę – wydłużona droga w przypadku nieprawidłowego wykonania zlecenia.</p> <p>Ryzyko zaniżonej oceny pracy jednostki w zakresie wypełniania obowiązków informacyjnych w obszarze zamówień publicznych przez służby kontrolne.</p>

2.	Dotacje udzielane przez Gminę organizacjom w zakresie sportu	Z	Identyfikacja istotnych ryzyk wydanie rekomendacji	<ol style="list-style-type: none"> 1. Dokonać przeglądu i aktualizacji zasad przyznawania i rozliczania dotacji z zakresu sportu. 2. Zwiększyć nadzór nad procesem realizacji dotowanych zadań na każdym ich etapie. 3. Przeprowadzić wnikliwą kontrolę wewnętrzną w zakresie realizacji dotacji w terminie wskazany w umowie (okres przechowywania 5 lat od zakończenia realizacji zadania). 4. Opracować zasady funkcjonowania Komisji Konkursowej. 5. Podjąć kroki w celu zapobieżenia wystąpienia usterek wykazywanych podczas badania w następnych okresach. 	<p>Ryzyko udzielenia dotacji podmiotowi niespełniającemu określonych uchwałą kryteriów.</p> <p>Ryzyko niestosowania zapisów umowy w zakresie obowiązku informacyjnego o dotującym realizację zadań nadużyć.</p> <p>Ryzyko kwestionowania wydatków na administrację finansowanych z dotacji.</p> <p>Ryzyko stosowania wydatków bez zachowania trybu konkurencyjnego.</p> <p>Ryzyko nieefektywnego realizowania wydatków ze środków publicznych.</p> <p>Ryzyko trudności z oceną osiągniętych efektów z realizacji dotowanych zadań.</p> <p>Ryzyko niewykazania przychodów z realizacji dotowanych zadań</p>
3.	Polityka bezpieczeństwa informacji	D	Analiza obszaru, czynności doradcze	<ol style="list-style-type: none"> 1. Zintensyfikować prace dotyczące identyfikacji czynności przetwarzania danych poprzez sporządzenie rejestru czynności; 2. Dokonać analizy ryzyka dotyczącej przetwarzania danych osobowych; 3. Zdefiniować i wdrożyć mechanizmy zabezpieczające poufność, integralność i 	<p>Ryzyko braku wiedzy o czynnościach przetwarzania danych osobowych realizowanych w Urzędzie.</p> <p>Ryzyko nieadekwatnych mechanizmów</p>

				<p>dostępność w przetwarzaniu danych osobowych;</p> <p>4. Zintensyfikować prace nad opracowaniem niezbędnych polityk i procedur dotyczących przetwarzania danych osobowych, w tym procedur zgłaszania incydentów bezpieczeństwa organowi nadzorcemu, jak również informowania o naruszeniu ochrony danych osobowych osób, których dane dotyczą.</p>	<p>zabezpieczających poufność, integralność i dostępność w przetwarzaniu danych osobowych.</p> <p>Ryzyko braku wiedzy o konieczności przeprowadzenia oceny skutków przetwarzania danych.</p> <p>Ryzyko braku możliwości spełnienia zasady rozliczalności określonej w art. 5 ust. 1 RODO</p>
--	--	--	--	---	--

Z – zadanie zapewniające;

D – czynność doradcza

5. Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Efekty przeprowadzenia zadania audytowego
1	2	3	4

Nie przeprowadzono w roku 2018.


6. Niezrealizowane zaplanowane zadania audytowe

Wszystkie zaplanowane do wykonania w 2018 r. zadania audytowe zostały zrealizowane.

7. Inne informacje związane z prowadzeniem audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym, w tym informacja czy i kto przeprowadził ocenę zewnętrzną lub przegląd partnerski.

Nie przeprowadzono w okresie sprawozdawczym.

21-01-2019
(data)


 AUDYTOR WEWNĘTRZNY
 NIP 78712004
 Jarosław Zaleski

 (podpis i pieczęć audytora wewnętrznego)