

SPRAWOZDANIE

z realizacji planu audytu wewnętrznego za 2021 rok

1. Jednostki sektora finansów publicznych objętych audytem wewnętrznym:

- Urząd Gminy Bestwina;
- Gminny Ośrodek Kultury w Bestwinie;
- Gminna Biblioteka Publiczna w Bestwinie;
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bestwinie;
- Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej;
- Zespół Szkolno – Przedszkolny w Bestwinie;
- Zespół Szkolno – Przedszkolny w Bestwinie;
- Zespół Szkolno – Przedszkolny w Janowicach;
- Zespół Szkolno – Przedszkolny w Kaniowie.

2. Podstawowe informacje o usługodawcy:

- imię i nazwisko audytora – Justyna Majer;
- kwalifikacje zawodowe audytora – egzamin MF;
- czy w roku sprawozdawczym dokonano udokumentowanej samooceny audytu wewnętrznego – TAK;
- czy przeprowadzono ocenę zewnętrzną prowadzenia audytu zewnętrznego – NIE.

3. Zadania wytypowane do realizacji, zgodnie z przyjętym planem audytu:

Plan audytu na 2021 rok został opracowany przez Audytora Wewnętrznego i podpisany przez Wójta. Plan zakładał realizację dwóch zadań audytowych:

- Weryfikacja skuteczności oraz racjonalności regulacji wewnętrznych dotyczących bezpieczeństwa IT w Urzędzie Gminy Bestwina (audyt KRI);
- Przyznawanie dodatków motywacyjnych w placówkach oświatowych Gminy Bestwina.

4. Zadania całkowicie zrealizowane:

Zaplanowane zadania zostały w całości zrealizowane.

5. Wydane zalecenia lub opinie w ramach przeprowadzonych zadań audytowych:

Do zadania zapewniającego „Weryfikacja skuteczności oraz racjonalności regulacji wewnętrznych dotyczących bezpieczeństwa IT w Urzędzie Gminy Bestwina (audyt KRI)” wydano następujące zalecenia:

1. Podsumowując, obecny stopień dostosowania rozwiązań technicznych i organizacyjnych do wymogów rozporządzenia o Krajowych Ramach Interoperacyjności można określić jako bardzo dobry. Należy pamiętać o tym, iż bezpieczeństwo jest procesem wymagającym ciągłego doskonalenia i osiągnięcie pewnego zadowalającego poziomu nie oznacza braku potrzeby dalszych starań nad jego utrzymaniem.

Do zadania zapewniającego „Przyznawanie dodatków motywacyjnych w placówkach oświatowych Gminy Bestwina” wydano następujące zalecenia:

1. Po przeprowadzeniu czynności audytowych stwierdzono, iż system przyznawania dodatków motywacyjnych w Gminie Bestwina działa w sposób poprawny i nie wymaga podejmowania działań naprawczych.
2. Zaleca się przeanalizowanie poprawności zapisu §9 regulaminu.

6. Zdania rozpoczęte:

W 2021 roku zaplanowano realizację dwóch zadań audytowych. Zadania zostały zrealizowane w całości. Nie rozpoczęto nowych zadań.

7. Wykonane czynności doradcze:

W 2021 roku nie zlecono audytorowi wykonanie czynności doradczych.

8. Przeprowadzone czynności sprawdzające:

W 2021 roku zrealizowano zadanie sprawdzające „Sposób udzielania, monitorowania dotacji udzielanych przez Gminę Bestwina oraz prawidłowość wykorzystania dotacji i poprawność jej rozliczenia przez podmioty dotowane”

9. Inne informacje:

➤ brak.

Audytor Wewnętrzny

Justyna Majer