

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2023

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

1.1. Komórki organizacyjne Urzędu

1.	Wydział Organizacyjny i Kadr
2.	Wydział Finansowy
3.	Wydział Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska
4.	Wydział Gospodarki Nieruchomościami
5.	Wydział Dróg i Transportu
6.	Wydział Rozwoju i Planowania Przestrzennego
7.	Urząd Stanu Cywilnego
8.	Wydział Edukacji, Kultury, Sportu i Promocji
9.	Referat Zdrowia i Spraw Społecznych
10.	Referat Spraw Obywatelskich
11.	Referat Spraw Społeczno - Obywatelskich
12.	Biuro Rady Miasta
13.	Biuro Prezydenta Miasta
14.	Biuro Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego
15.	Audyt i Kontrola

Sprawozdanie z wykonania planu audytu za rok 2023

16.	Wieloosobowe stanowisko ds. przedsiębiorczości i nadzoru właścicielskiego
17.	Zespół Informatyczny
18.	Zespół Obsługi Prawnej
19.	Inspektor Ochrony Danych

1.2. Jednostki organizacyjne podporządkowane Gminie Skarżysko - Kamienna

1.	Miejskie Centrum Kultury
2.	Miejskie Centrum Sportu i Rekreacji
3.	Muzeum im. Orła Białego
4.	Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna
5.	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej „Przychodnie Miejskie”
6.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
7.	Centrum Integracji Społecznej
8.	Centrum Obsługi Inwestora
9.	Szkoła Podstawowa nr 8
10.	Zespół Szkół Publicznych Nr 4
11.	Zespół Placówek Oświatowych
12.	Zespół Placówek Oświatowych nr 2
13.	Zespół Placówek Oświatowych nr 3
14.	Zespół Placówek Oświatowych nr 4
15.	Zespół Placówek Oświatowych nr 5
16.	Zespół Szkół Publicznych Nr 1
17.	Przedszkole Publiczne nr 1
18.	Przedszkole Publiczne nr 6
19.	Przedszkole Publiczne nr 9
20.	Żłobek Miejski Nr 1
21.	Żłobek Miejski Nr 2
22.	Żłobek Miejski Nr 3

Sprawozdanie z wykonania planu audytu za rok 2023

23.	Klub Dziecięcy
24.	Dzienny Środowiskowy Dom Pomocy Społecznej

2. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Typ obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie audytowe	Czas przeprowadzania zadania audytowego (w osobodniach)
1.	Ocena funkcjonowania pod względem organizacyjnym i finansowym Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej „Przychodnie Miejskie” w Skarżysku - Kamiennej.	Z	Działalność Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej	1	45
2.	Ocena funkcjonowania w Urzędzie Miasta Skarżyska – Kamiennej procedur wynikających z przepisów Rozporządzenia w zakresie Krajowych Ram Interoperacyjności	Z	Działalność Urzędu Miasta	1	40

3. Wydane zalecenia lub opinie w ramach przeprowadzonych zadań audytowych

Lp.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Efekty przeprowadzenia zadania audytowego	Podstawowe zalecenia lub opinie i wnioski
1	2	3	4	5
1.	Ocena funkcjonowania pod względem organizacyjnym i finansowym Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej „Przychodnie Miejskie” w Skarżysku - Kamiennej.	Z	Ocena adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej w badanym obszarze	<p>1. Dokonać zmian w Statucie SPZOP „Przychodnie Miejskie” w Skarżysku – Kamiennej uzupełniając jego zapisy o zadania rady społecznej stosownie do wymagań określonych treścią art. 42 ust.2 pkt.4 ustawy o działalności leczniczej.</p> <p>2. Dokonać zmian w Regulaminie Organizacyjnym jednostki doprowadzając jego zapisy do stanu zgodnego z rzeczywistą strukturą organizacyjną oraz organizacją pracy funkcjonującą w SPZOZ „Przychodnie</p>

				Miejskie” w Skarżysku – Kamiennej. 3. Plan finansowy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej „Przychodnie Miejskie” sporządzać z zachowaniem wszystkich elementów określonych treścią art.31 ustawy o finansach publicznych.
2.	Ocena funkcjonowania w Urzędzie Miasta Skarżyska – Kamiennej procedur wynikających z przepisów Rozporządzenia w zakresie Krajowych Ram Interoperacyjności	Z	Ocena poziomu wdrożenia i funkcjonowania kontroli zarządczej	1. Opracować i wprowadzić do stosowania w Urzędzie regulacje dotyczące systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji w postaci Globalnej Polityki Bezpieczeństwa Informacji. 2. Dokonywać okresowej, udokumentowanej analizy ryzyka obejmującej wyodrębniony obszar bezpieczeństwa informacji z określeniem właściciela ryzyk w przedmiotowym obszarze (czyli przypisaniem konkretnym osobom, obowiązków w tym zakresie). Analiza ta, winna być zakończona opracowaniem planu wdrożenia strategii postępowania z ryzykiem.

4. Przeprowadzone czynności doradcze w roku sprawozdawczym

W 2023 roku audytor nie przeprowadzał czynności doradczych.

5. Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym.

W roku 2023 w związku z dokonaniem przez audytora ustaleniem braku przeprowadzonych zadań zapewniających i wydanych zaleceń nie przeprowadzano czynności sprawdzających.

6. Przeprowadzone czynności dotyczące procesu planowania i sprawozdawczości rocznej w 2023 roku.

W roku 2023 audytor na czynności dotyczące procesu planowania i sprawozdawczości przeznaczył 25 osobodni.

7. Czynności organizacyjne

Na przeprowadzenie czynności organizacyjnych audytor przeznaczył w 2023 roku 80 osobodni (czynności kancelaryjno – archiwizacyjne za lata 2005 -2020, opracowanie procedur w zakresie funkcjonowania audytu).

8. Informacja o zrealizowanych zadaniach zleconych.

Audytor w roku 2022 nie realizował zadań zleconych na podstawie art.292 ust.1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych.

9. Informacja o zmianach dokonanych w planie audytu oraz niezrealizowanych zaplanowanych zadaniach audytowych.

Od dnia 13 lutego 2023 roku nastąpiła zmiana na stanowisku audytora wewnętrznego. Konieczność opracowania i wprowadzenia do stosowania w Urzędzie Miasta Skarżyska - Kamiennej regulacji wewnętrznych w zakresie funkcjonowania audytu oraz dokonanie archiwizacji dokumentacji kontrolno – audytowej spowodowało, że dwa zaplanowane na rok 2023 zadania audytowe nie zostały zrealizowane (1.Kontrola systemowa deklaracji

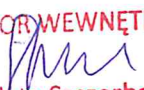
podatkowych składanych przez podatników, 2. Ocena przestrzegania i stosowania przepisów w zakresie ochrony powietrza).

10. Inne istotne informacje związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego w 2023 roku.

W roku 2023 w jednostce przeprowadzono zewnętrzną ocenę działalności audytu, której wyniki zostały przedstawione Prezydentowi Miasta w Raporcie z oceny zewnętrznej funkcji audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta Skarżyska – Kamiennej.

Skarżysko - Kamienna, dnia 31.01.2024r.

AUDYTOR WEWNĘTRZNY


Edyta Szczerba

.....
(podpis i pieczęć audytora wewnętrznego)

Zatwierdzam:

PREZYDENT MIASTA


Konrad Krönig

.....
(Prezydent Miasta Skarżyska – Kamiennej)