

**Informacja o funkcjonowaniu kontroli wewnętrznej i audytu
 w Urzędzie Miasta, podległych jednostkach budżetowych, instytucjach
 kulturalnych w latach 2023-2024 (roczny plan audytu w poszczególnych latach
 i jego realizacja, wynik audytów i dostęp do nich przez BIP, procedury
 i uregulowania wewnętrzne obowiązujące w tym zakresie).
 Plan audytu na rok 2025 (roczny plan, realizacje, koszt).**

Na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Miasto Ustroń wykonuje obowiązki dotyczące audytu wewnętrznego w jednostkach sektora finansów publicznych. Audyt wewnętrzny jest niezależną i obiektywną działalnością doradczą oraz weryfikacyjną, prowadzoną w gminie w celu usprawnienia funkcjonowania jej jednostek. Audyt polega na systematycznej ocenie procesów zarządzania, kontroli zarządczej oraz zarządzania ryzykiem.

W dniu 17.02.2023 r. została zawarta umowa z Panem Marcinem Waltarem na stanowisko audytora wewnętrznego.

Plan audytu wewnętrznego na rok 2023 obejmował 2 zadania

	Temat działania	realizacja	zalecenia
Zadanie 1	Audyt w obszarze gospodarki wodnej, wodociągów i kanalizacji	zrealizowano	Pomimo poprawnej oceny realizacji obowiązków w zakresie gospodarki wodnej, ze względu na ich znaczącą wagę, w obliczu permanentnie zmieniających się przepisów prawa, zwracam uwagę na konieczność ciągłego podnoszenia przez pracowników kwalifikacji poprzez szkolenia i spotkania informacyjne z osobami odpowiedzialnymi za realizację konkretnych zadań.
Zadanie 2	Audyt w obszarze zamówień publicznych	zrealizowano	Zaleca się, aby dokonać analizy pod kątem możliwości przygotowania, wyszkolenia pracownika zdolnego do skutecznego zastępowania osoby zajmującej Samodzielne stanowisko ds. Zamówień Publicznych.
Czynności doradcze	Wdrażanie standardów kontroli zarządczej	zrealizowano	

Plan audytu wewnętrznego na rok 2024 obejmował 3 zadania

	Temat działania	realizacja	zalecenia
Zadanie 1	Audyt w obszarze przygotowania, realizacji i nadzorowania inwestycji	zrealizowano	Zadania inwestycyjne realizowane były zgodnie z procedurami wewnętrznymi oraz obowiązującymi przepisami prawa w zakresie zamówień publicznych i prowadzenia prac budowlanych. Wszystkie działania w toku realizacji zostały udokumentowane. Należy zwrócić uwagę aby wszystkie dokumenty zawierały niezbędne daty, tak aby wskazane w ustawodawstwie terminy nie budziły wątpliwości.
Zadanie 2	Ocena funkcjonowania administracji w obszarze zadań z zakresu architektury i gospodarki gruntami	zrealizowano	Ocena realizacji zadań przez Wydział Architektury i Gospodarki Gruntami jest pozytywna. W związku z wagą prowadzonych spraw zwracam uwagę na konieczność bezwzględnego przestrzegania obowiązujących przepisów prawa i procedur wewnętrznych oraz realizowania obowiązków w sposób celowy i oszczędny. Odpowiednia koordynacja nad prowadzonymi sprawami oraz zapewnienie pracownikom odpowiednich szkoleń, w związku ze zmieniającymi się przepisami obowiązującego prawa, jest niezwykle ważna w przypadku realizacji szczegółowych zadań
Zadanie 3	Audyt systemu dokonywania wydatków oraz sporządzania sprawozdań	zrealizowano	Zadania w badanym obszarze realizowane były zgodnie z procedurami wewnętrznymi w tym polityką rachunkowości oraz obowiązującymi przepisami prawa min. w zakresie ustawy o finansach publicznych. Analizowane wydatki zostały właściwie udokumentowane. Obowiązujące procedury wewnętrzne pozwalają na efektywne i oszczędne realizowanie zadań oraz zgodne

			z prawem i terminowe sporządzanie sprawozdań. Zalecam zwracać uwagę podmiotom wystawiającym faktury dla Miasta Ustroń aby ujęte w nich terminy płatności i terminy dostarczenia faktur były zgodne z postanowieniami zawartych wcześniej umów.
Czynności doradcze	Wdrażanie standardów kontroli zarządczej	zrealizowano	

Plany audytów, realizacja oraz wyniki nie były umieszczane w BIP. Przepisy nie wskazują obowiązku publikowania wyników audytu wewnętrznego w Biuletynie Informacji Publicznej (BIP). Wyniki audytu wewnętrznego mają charakter wewnętrzny i są przede wszystkim narzędziem wspierającym kierownictwo jednostki w doskonaleniu procesów zarządzania oraz kontroli.

W grudniu 2024 roku został opracowany **plan audytu wewnętrznego na 2025 r.** obejmuje 3 zadania :

1. Audyt w obszarze działań informacyjnych i promocji miasta.
2. Efektywność i bezpieczeństwo systemu komunikacji wewnętrznej w Urzędzie Miasta i jednostkach organizacyjnych, procedury i uregulowania.
3. Organizacyjne i fizyczne zapewnienie bezpieczeństwa informacji chronionych w tym danych osobowych.
4. Czynności doradcze –wdrażanie standardów kontroli zarządczej.

W związku z zakończeniem stosunku pracy z dniem 31.12.2024 r. z Panem Marcinem Waltarem obecnie trwa nabór na to stanowisko.

BURMISTRZ MIASTA

Paweł Sztefek