

.....
(pieczęćka Urzędu Miasta)

AK.1721.1.2015

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2014**

1. Jednostki organizacyjne objęte audytem wewnętrznym w roku sprawozdawczym:

Urząd Miasta Zduńska Wola

2. Podstawowe informacje z zakresu organizacji pracy komórki audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym:

Lp.	Imię i nazwisko	Nazwa stanowiska	Wymiar czasu pracy (w etatach)
1	2	3	4
1.	Agnieszka Stankiewicz	Audytorka wewnętrzna	1/2 etatu (od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 roku)
2.	Karolina Klimkowska	Inspektor ds. Kontroli osoba wspomagająca audyt w ramach odbywania praktyki zawodowej	1/2 etatu (od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 roku)
3.	Karolina Klimkowska	Audytorka wewnętrzna	1 etat (od 1 lipca do 31 grudnia 2014 roku)

3. Przeprowadzone zadania audytowe zapewniające i czynności doradcze w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania audytowego	Rodzaj zadania audytowego: zapewniające (Z); czynność doradczą (D)	Temat ujęty w planie audytu (TP); Temat poza planem audytu (PP)	Obszar ryzyka (działalności), w którym przeprowadzono zadanie audytowe	Obszar działalności z dysponowaniem środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych (T/N)	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w dniach)		Powołanie rzeczoznawcy (T/N)
						Plan	Wykonanie	
1	2	3	4	5	6	9	10	11
1.	Dokumentacja systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji	Z	TP	Administracja, obsługa i zabezpieczenie systemu informatycznego	N	20	17	N
2.	Dokonanie na potrzeby Zgromadzenia Wspólników: 1. analiz ekonomiczno – finansowych za 2013 rok 5 spółek komunalnych (MPWiK, MSC, MPK, TBS, MOSiR), 2. analiz ekonomicznych – finansowych planów działalności 4 spółek komunalnych na 2014 rok (MPWiK, MSC, MPK, TBS)	D	TP	Procedury i środowisko kontroli	N	60	33	N
3.	Przeprowadzenie szkolenia pracowników Urzędu Miasta dotyczącego zagadnień kontroli zarządczej	D	PP	Procedury i środowisko kontroli	N	-	5	N
4.	Przeprowadzenie szkolenia dyrektorów, zastępców dyrektorów i samodzielne stanowiska	D	PP	Procedury i środowisko kontroli	N	-	3	N

	Urzędu Miasta dotyczącego zagadnień kontroli zarządczej								
5.	Konsultacje regulacji dotyczących kontroli zarządczej, wytycznych zarządzania ryzykiem i ankiety samooceny	D	PP	Procedury i środowisko kontroli	N	-	12		N

4. Zidentyfikowane istotne ryzyka i słabości kontroli zarządczej w ramach przeprowadzonych zadań zapewnających.

Lp.	Nazwa zadania audytowego	Zidentyfikowane istotne ryzyka	Słabości kontroli zarządczej	Uwagi
1	2	3	4	5
1.	Dokumentacja systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji	<ul style="list-style-type: none"> - brak polityki bezpieczeństwa informacji, - polityka bezpieczeństwa niezgodna z przepisami prawa, - brak instrukcji zarządzania systemem informatycznym, - instrukcja zarządzania systemem informatycznym niezgodna z przepisami prawnymi - wykorzystywanie oprogramowania bez licencji, - korzystanie z oprogramowania z nieważną licencją, - brak rejestru licencji wykorzystywanego oprogramowania, - możliwość samodzielnego instalowania oprogramowania przez użytkowników, - brak monitoringu oprogramowania wykorzystywanego przez użytkowników 	<ul style="list-style-type: none"> - brak aktualizacji wewnętrznych regulacji dotyczących polityki bezpieczeństwa informacji – zbyt niskie zaangażowanie ABI w monitoring zmieniającego się środowiska wewnętrznego UM, - niewystarczający poziom świadomości pracowników przetwarzających dane osobowe oraz osób zarządzających systemami przetwarzającymi dane osobowe (dyrektorów biur) co do ich obowiązków w tym zakresie, - niewystarczający poziom znajomości polityki bezpieczeństwa informacji, - zbyt niski poziom zabezpieczenia baz danych pod kątem dokonywania kopii zapasowych i miejsca ich przechowywania, 	

	<p>ników,</p> <ul style="list-style-type: none"> - brak aktualizacji oprogramowania, - brak loginów i haseł, - wykorzystywanie tych samych loginów i haseł przez kilku użytkowników, - brak narzuconych reguł dotyczących jakości haseł (ich długości, różnorodności wykorzystywanych znaków, częstotliwości zmiany), - udostępnianie loginów i haseł innym użytkownikom, - brak monitoringu zalogowanych użytkowników, - brak zabezpieczenia pomieszczeń, w których przetwarza się dane osobowe (elektronicznie i papierowo), - brak zabezpieczenia serwerowni przed dostępem osób nieupoważnionych, - brak zabezpieczenia serwerowni przed możliwością uszkodzenia baz danych w wyniku zdarzeń losowych, np. pożaru, - brak zabezpieczenia kopii zapasowych przed kradzieżą lub zniszczeniem, - nieprzestrzeganie zasad bezpieczeństwa w przypadku urządzeń mobilnych (laptopów), - brak dokonywania kopii zapasowych baz danych, - możliwość dokonywania wszelkich 	<p>- niewystarczające wyposażenie serwerowni</p>	
--	--	--	--

		<p>modyfikacji baz danych przez każdego z użytkowników,</p> <ul style="list-style-type: none"> - możliwość łatwego usunięcia bazy danych przez użytkowników, - możliwość wyeksportowania bazy danych do nielicjonowanego oprogramowania, - brak poziomów dostępności baz danych dla poszczególnych użytkowników 	
--	--	--	--

5. Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania zapewnającego, którego dotyczy czynności sprawdzające, nazwa obszaru	Czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)		Liczba audytorów przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	
		Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
1.	System zarządzania zasobami rzeczowymi i osobowymi w Straży Miejskiej, organizacja i system wykonywania zadań statutowych	25	9	1 audytor (1/2 etatu) + osoba wspomagająca audyt w ramach praktyki zawodowej (1/2 etatu)	1 audytor (1/2 etatu) + osoba wspomagająca audyt w ramach praktyki zawodowej (1/2 etatu)
2.	Oczyszczanie i utrzymanie porządku w Mieście, eksploatacja rowów odkrytych oraz urządzeń wodnych będących własnością Miasta	25	19	1 audytor (1 etat)	1 audytor (1 etat)

6. Niezrealizowane zaplanowane zadania audytowe zapewniające, czynności doradcze, czynności sprawdzające.

Lp.	Temat zadania zapewnianego lub przedmiot czynności doradczej	Zadanie zapewniające (Z), czynność doradcza (D), czynności sprawdzające (S)	Przyczyna
		3	4
1.	Zakończenie realizacji Projektu „Rewitalizacja Centrum Miasta Zduńska Wola”	Z	Przedłużenie terminu ostatecznego rozliczenia i zakończenia Projektu „Rewitalizacja Centrum Miasta Zduńska Wola”

Uwaga: temat został wykazany w sprawozdaniu w celu informacyjnym, nastąpiła rezygnacja z realizacji ww. tematów w drodze korekty planu audytu dokonanej w porozumieniu i za zgodą Prezydenta Miasta

7. Istotne informacje związane z prowadzeniem audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym

12 stycznia 2015 roku
(data)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Karolina Klimkowska

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

Alejski
PREZYDENT MIASTA
Piotr Niedźwiecki