

Urząd Gminy w Goworowie  
ul. Ostrołęcka 21, 07-440 Goworowo  
(nazwa i adres jednostki, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

**SPRAWOZDANIE  
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU 2021**

**1. Komórki organizacyjne lub jednostki objęte audytem wewnętrznym**

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Gminna Biblioteka Publiczna w Goworowie.
2.	Środowiskowym Domu Samopomocy w Czarnowie.
3.	Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Goworowie

**2. Podstawowe informacje o audytorze wewnętrznym**

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko/stopień	Kwalifikacje zawodowe <sup>1</sup>
1.	Marek Żuczek	Audytor wewnętrzny	Studia podyplomowe+ 2-letnia praktyka

<sup>1</sup> Kwalifikacje zawodowe, o których mowa w art. 286 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

### 3. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania audytowego <sup>2</sup>	Zadanie zapewnijające (Z) albo czynność doradczą (D)	Nazwa obszaru	Rodzaj działalności jednostki (podstawowy czy wspomagający)	Audyt wewnętrzny zlecony	Wykorzystanie specjalistycznego wsparcia
		3	4	5	6	7
1.	Bezpieczeństwo teleinformatyczne oraz ochrona danych osobowych w Gminnej Bibliotece Publicznej w Goworowie.	Z	Ochrona informacji/danych/bezpieczeństwo teleinformatyczne	wspomagająca	Nd	Nie
2.	Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w Środowiskowym Domu Samopomocy w Czarnowie.	Z	Funkcjonowanie system kontroli zarządczej/zarządzanie ryzykiem	wspomagająca	Nd	Nie
3.	Zasady sporządzania zakresów czynności, uprawnień i odpowiedzialności w Gminnym Ośrodku Kultury, Sportu i Rekreacji w Goworowie.	Z	Organizacja pracy	wspomagająca	Nd	Nie

### 4. Istotne ryzyka i słabości systemu kontroli zarządczej w ramach przeprowadzonych zadań audytowych

Lp.	Temat zadania zapewnającego lub przedmiot czynności doradczej	Podstawowe zalecenia lub opinie i wnioski	Słabości kontroli zarządczej
	2	3	4
1.	Bezpieczeństwo teleinformatyczne oraz ochrona danych osobowych w Gminnej Bibliotece Publicznej w Goworowie.	Wykonywanie czynności zgodnie z zapisami wdrożonej dokumentacji dotyczącej bezpieczeństwa teleinformatycznego, dokonanie aktualizacji systemów operacyjnych, wprowadzenie mechanizmów wymuszających zmianę hasła co 30 dni, uzupełnienie zbiorów danych o niezbędne zapisy dotyczące informacji o posiadaniu elektronicznej bazy danych zawierającej dane osobowe.	System kontroli w audytowanym obszarze działa prawidłowo z uchybieniami.

<sup>2</sup> Należy wpisać wszystkie przeprowadzone zadania zapewnijające i czynności doradcze, również te, które nie były ujęte w planie audytu wewnętrznego.

2.	Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w Środowiskowym Domu Samopomocy w Czarnowie.	Coroczne przeprowadzanie analizy zdefiniowanych ryzyk oraz uzupełnienie zakresów czynności pracowników o zapisy dotyczące odpowiedzialności za powierzone mienie.	System kontroli w audytowanym obszarze działa prawidłowo z uchybieniami.
3.	Zasady sporządzania zakresów czynności, uprawnień i odpowiedzialności w Gminnym Ośrodku Kultury, Sportu i Rekreacji w Goworowie.	Wprowadzenie do zakresów czynności zapisów dotyczących „zindywidualizowanych” zadań pod konkretne zadania wykonywane przez poszczególnych pracowników.	brak

#### 5. Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania zapewnającego, którego dotyczy czynności sprawdzające
1.	2 Nd

#### 6. Niezrealizowane zaplanowane zadania audytowe

Lp.	Temat zadania zapewnającego lub przedmiot czynności doradczej	Zadanie zapewnające (Z) albo czynność doradcza (D)	Przyczyna niezrealizowania zadania zapewnającego lub czynności doradczej
1.	2 nd	3 nd	4 nd

#### 7. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym – nie dotyczy.

Audytor wewnętrzny  
*M. Zuczek*  
 Marek Zuczek

28 grudnia 2021 r.  
 (data)

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