

wplynęło 16. 03. 2022

L.dz. ....

Podpis .....

*M. Karol*

Sosnowiec, dnia 14 marca 2022 r.

PREZYDENT  
ARKADUSZ CHREJCZYŃSKI  
15.03.22

**Szanowny Pan  
Wojciech Nitwinko  
Przewodniczący Komisji Rewizyjnej  
Rady Miejskiej w Sosnowcu**

W odpowiedzi na pismo z dnia 22 lutego 2022 r. znak BRM.0012.2.42.2022.MK, w załączeniu przekazuję materiał na posiedzenie Komisji Rewizyjnej, które odbędzie się w dniu 21 marca 2022 r. do tematu „Sprawozdanie z działalności Wydziału Audytu Wewnętrznego i Kontroli UM w 2021 r.” w części dotyczącej WKA, obejmujące:

- Sprawozdanie z kontroli przeprowadzonych w roku 2021 wraz ze szczegółowym zestawieniem przeprowadzonych kontroli w 2021 roku przez Wydział Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Sosnowca oraz zaktualizowane szczegółowe zestawienie przeprowadzanych kontroli w 2021 roku przez Wydział Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Sosnowca (zaktualizowana została informacja na temat kontroli sprawdzającej w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Sosnowcu, znak sprawy: WKA.1711.11.2020),
- Plan kontroli Wydziału Audytu Wewnętrznego i Kontroli na rok 2022,
- Sprawozdanie z wykonania Planu audytu wewnętrznego za rok 2021,
- Plan audytu wewnętrznego na rok 2022.

*2 powtórki*

Naczelnik Wydziału  
Audytu Wewnętrznego i Kontroli  
Audytor Wewnętrzny  
*Agata Kozłowska*  
mgr Agata Kozłowska

**SPRAWOZDANIE**  
**z kontroli przeprowadzonych w 2021 roku**  
**przez Wydział Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Sosnowca**

**1. Informacje ogólne**

Wydział Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Sosnowca przeprowadził kontrole na podstawie Zarządzenia Nr 158 Prezydenta Miasta Sosnowca z dnia 12 marca 2019 roku w sprawie Regulaminu kontroli wewnętrznej w Urzędzie Miasta Sosnowca. Czynności kontrolne przeprowadzane były w komórkach organizacyjnych Urzędu Miasta Sosnowca oraz w jednostkach organizacyjnych Gminy Sosnowiec.

Celem kontroli przeprowadzonych w 2021 roku było ustalenie stanu faktycznego w zakresie funkcjonowania wybranych obszarów działalności poszczególnych komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Sosnowca oraz jednostek organizacyjnych Gminy Sosnowiec, a także rzetelne udokumentowanie nieprawidłowości, a następnie przekazanie zaleceń pokontrolnych podmiotom kontrolowanym mających na celu usunięcie stwierdzonych błędów i nieprawidłowości.

Kontrole przeprowadzane były przez pracowników Wydziału Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Sosnowca na podstawie imiennych upoważnień nadanych przez Prezydenta Miasta Sosnowca.

**2. Realizacja zadań kontrolnych za 2021 rok.**

W 2021 roku Wydział Audytu Wewnętrznego i Kontroli przeprowadził ogółem 27 kontroli. Realizacja zadań kontrolnych w poszczególnych grupach podmiotów przedstawia się następująco:

Podmioty kontrolowane	Rodzaj kontroli		
	planowa	sprawdzająca	doraźna
<b>Jednostki organizacyjne Gminy Sosnowiec</b>			
Placówki oświatowe	20	11	-
Jednostki budżetowe pomocy społecznej	3	3	0
Jednostka budżetowe	2	1	0
<b>Razem</b>	<b>25</b>	<b>15</b>	<b>0</b>
<b>Komórki organizacyjne Urzędu Miasta Sosnowca</b>			
<b>Wydziały Kontrolowane</b>	<b>planowa</b>	<b>sprawdzająca</b>	<b>doraźna</b>
Wydział Organizacyjny i Informatyzacji	1	1	-
Wydział Podatków	1	1	-
<b>Razem</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
<b>Ogółem</b>	<b>27</b>	<b>17</b>	<b>0</b>



Szczegółowe zestawienie przeprowadzonych kontroli w 2021 roku zostało przedstawione w załączniku do niniejszego sprawozdania.

## **2.1 Kontrole w jednostkach organizacyjnych gminy:**

W 2021 roku w jednostkach organizacyjnych Gminy Sosnowiec przeprowadzono 27 kontroli, w tym 10 kontroli problemowych oraz 17 kontroli sprawdzających. W 18 jednostkach kontrole zakończyły się brakiem konieczności wydania zaleceń pokontrolnych, natomiast w 8 jednostkach wydano zalecenia pokontrolne. 1 kontrola sprawdzająca w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej jest w trakcie realizacji. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy poinformowali Naczelnika Wydziału Audytu Wewnętrznego i Kontroli o sposobie oraz terminie wykonania wydanych poleceń. Kontrole sprawdzające przeprowadzono w jednostkach, w których upłynął termin realizacji zaleceń pokontrolnych, w pozostałych jednostkach kontrole sprawdzające zostaną przeprowadzone po upływie terminu, określonego przez Kierowników poszczególnych jednostek kontrolowanych. W 8 jednostkach kontrole sprawdzające zostaną przeprowadzone zgodnie z planem kontroli na 2022 rok.

Kontrole w jednostkach organizacyjnych gminy odbywały się według określonych indywidualnie dla każdej jednostki zakresów tematycznych. Kontrole objęły swym zakresem różnorodną problematykę, min.:

1. Wybrane zagadnienia z zakresu organizacji i funkcjonowania jednostki, kontroli zarządczej oraz ochrony danych osobowych.
2. Majątek jednostki oraz umowa z podstawową jednostką służby medycyny pracy.
3. Kontrolę z zakresu wstępnych okresowych badań lekarskich pracowników oraz szkoleń w dziedzinie BHP.
4. Rozliczanie delegacji służbowych.
5. Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych sformułowanych w wystąpieniach pokontrolnych.
6. Upoważnienia nadawane przez Prezydenta Miasta.
7. Poprawność wydatkowania środków pieniężnych w szkołach i placówkach oświatowych na artykuły biurowe

## **2.2. Kontrole w komórkach organizacyjnych Urzędu Miasta:**

W 2021 roku w komórkach organizacyjnych Urzędu Miasta Sosnowca przeprowadzono łącznie 2 kontrole.

Zakres tematyczny kontroli problemowej w Wydziale Organizacyjnym i Informatyzacji dotyczył nadawania upoważnień przez Prezydenta Miasta. Zakres tematyczny kontroli sprawdzającej przeprowadzonej w Wydziale Podatków dotyczył sposobu realizacji zaleceń pokontrolnych z kontroli kompleksowej przeprowadzonej przez RIO w 2019r.

Naczelnik Wydziału  
Audytu Wewnętrznego i Kontroli  
Audyt Wewnętrzny  
mgr Andrzej

### Załącznik:

Szczegółowe zestawienie przeprowadzonych kontroli w 2021 roku przez Wydział Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Sosnowca

Załącznik do sprawozdania  
z kontroli przeprowadzonych w 2021 roku  
przez Wydział Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Sosnowca

**Szczegółowe zestawienie przeprowadzonych kontroli w 2021 roku przez Wydział Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Sosnowca**

**Kontrole w komórkach organizacyjnych Urzędu Miasta Sosnowca**

Lp.	Miejsce przeprowadzenia kontroli	Tematyka i zakres kontroli	Zalecenia TAK/NIE (liczba) – czego dotyczy	Realizacja zaleceń pokontrolnych
1.	Wydział Organizacyjny i Informatyzacji WKA.1712.16.2020	Upoważnienia nadawane przez Prezydenta Miasta	TAK (2) 1. Bez względu na stosowanie i przestrzeganie § 51 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Sosnowiec oraz opracowanie odpowiednich zasad/procedur dotyczących udzielenia upoważnień/pelnomocnictw przez Prezydenta Miasta Sosnowiec w celu zminimalizowania nieprawidłowości w tym obszarze. 2. Wzmocnienie nadzoru nad pracownikami odpowiedzialnymi za weryfikację i prowadzenie rejestru upoważnień i pelnomocnictw nadawanych przez Prezydenta Miasta Sosnowca Nieprawidłowości nie stwierdzono.	Kontrola sprawdzająca ujęta w planie kontroli na 2022 rok.
2.	Wydział Podatków	Realizacja zaleceń pokontrolnych z kontroli kompleksowej przeprowadzonej przez RIO w 2019r.	NIE	-
<b>Kontrole w jednostkach organizacyjnych Gminy Sosnowiec</b>				
1.	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Sosnowcu WKA.1711.17.2020	Majątek jednostki, rozliczanie delegacji służbowych.	NIE	Nieprawidłowości nie stwierdzono.

2.	Przedszkole Miejskie nr 55 w Sosnowcu WKA.1711.15.2020	Wybrane zagadnienia z zakresu organizacja i funkcjonowania jednostki, kontroli zarządczej oraz ochrony danych osobowych.	NIE	Nieprawidłowości nie stwierdzono.	
3.	Przedszkole Miejskie nr 54 w Sosnowcu WKA.1711.2.2020	Kontrola z zakresu wstępnych, okresowych badań lekarskich pracowników oraz szkoleń BHP	NIE	Nieprawidłowości nie stwierdzono.	
4.	Przedszkole Miejskie nr 53 w Sosnowcu WKA.1711.4.2020	Kontrola z zakresu wstępnych, okresowych badań lekarskich pracowników oraz szkoleń BHP	NIE	Nieprawidłowości nie stwierdzono.	
5.	Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych nr 1-11 w Sosnowcu. WKA.1711.9.2020	Kontrola z zakresu wstępnych, okresowych badań lekarskich pracowników oraz szkoleń BHP	NIE	Nieprawidłowości nie stwierdzono.	
6.	Przedszkole Miejskie nr 59 w Sosnowcu WKA.1711.16.2020	Wybrane zagadnienia z zakresu organizacja i funkcjonowania jednostki, kontroli zarządczej oraz ochrony danych	NIE	Nieprawidłowości nie stwierdzono	



		osobowych			
7.	Szkoła Podstawowa nr 32 w Sosnowcu. WKA.1711.11.2021	Poprawność wydatkowania środków pieniężnych w szkołach i placówkach oświatowych na artykuły biurowe	NIE	Nieprawidłowości nie stwierdzono.	-
8.	Szkoła Podstawowa nr 33 w Sosnowcu. WKA.1711.11.2021	Poprawność wydatkowania środków pieniężnych w szkołach i placówkach oświatowych na artykuły biurowe.	NIE	Nieprawidłowości nie stwierdzono	-
9.	Szkoła Podstawowa nr 45 w Sosnowcu. WKA.1711.15.2021	Poprawność wydatkowania środków pieniężnych w szkołach i placówkach oświatowych na artykuły biurowe.	NIE	Nieprawidłowości nie stwierdzono.	-
10.	Licium Ogólnokształcące nr VI w Sosnowcu WKA.1711.16.2021	Poprawność wydatkowania środków pieniężnych w szkołach i placówkach oświatowych na artykuły biurowe.	NIE	Nieprawidłowości nie stwierdzono.	-
11.	Licium Ogólnokształcące nr IX w Sosnowcu WKA.1711.18.20210	Poprawność wydatkowania środków pieniężnych w szkołach i placówkach oświatowych na artykuły biurowe.	NIE	Nieprawidłowości nie stwierdzono.	-

12.	Szkola Podstawowa nr 6w Sosnowcu WKA.1711.17.2021	Poprawność wydatkowania środków pieniężnych w szkołach i placówkach oświatowych na artykuły biurowe.	NIE	Nieprawidłowości nie stwierdzono.	-
13.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Sosnowcu WKA.1711.11.2020	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych w zakresie realizacji nadzoru nad systemem pieczy zastępczej.	TAK/NIE	W trakcie realizacji	-
14.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 1 w Sosnowcu. WKA.1711.1.2021	Sposób realizacji zaleceń wydanych w wyniku przeprowadzenia kontroli problemowej dot. majątku jednostki oraz umowa z podstawową jednostką służby medycyny pracy – wybrane zagadnienia.	TAK	<p>1.Zawierać umowy z podstawową jednostką służby medycyny pracy, uwzględniając zapisy art. 12 ust. 2 Ustawy z dnia 27.06.1997 r. o służbie medycyny pracy.</p> <p>2.Zawierać umowy z podstawową jednostką służby medycyny pracy, w ramach rocznych planów finansowych, zgodnie z udzielonym pełnomocnictwem Prezydenta Miasta Sosnowca, mając na uwadze również art. 12 ust. 2 pkt 8 Ustawy z dnia 27.06.1997 r.</p> <p>3.Uwzględniać w zawieranych umowach z podstawową jednostką służby medycyny pracy, podpis Głównego księgowego, na dowód dokonania kontroli, o której mowa w art. 54 ust. 3 Ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych.</p>	<p>W piśmie z dnia 29.04.2021 r. Dyrektor Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej nr 1 w Sosnowcu wyjaśniła: „W związku z przeprowadzaniem kontroli oraz zaleceniami do usunięcia nieprawidłowości wykazanych w Wystąpieniu pokontrolnym z dnia 08.04.2021 r. (znak sprawy: WKA.1711.1.2021.OJ) zobowiązuję się: odnośnie punktu 1: zawrzeć umowę z podstawową jednostką służby medycyny pracy zgodnie z zapisami wynikającymi z art. 12 ust. 2 Ustawy z dnia 27.06.1997 r. o służbie medycyny pracy. Kolejna umowa zostanie zawarta zgodnie z powyższym przepisem.</p> <p>Odnosnie punktu 2: Zawrzeć umowę z podstawową jednostką służby medycyny pracy, w ramach rocznego planu finansowego, zgodnie z udzielonym pełnomocnictwem Prezydenta Miasta Sosnowca.</p> <p>W związku z tym, że umowy nie mogę zawrzeć na krócej niż rok, zobowiązuje się do zawarcia kolejnej umowy na okres roku od 01.01.2022 r. Odnosnie punktu 3: Zawrzeć w kolejnej umowie podpis Głównego Księgowego na dowód dokonania kontroli, o której mowa w art. 54 ust. 3 Ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych. Informuję, że prawidłowa umowa z podstawową jednostką służby medycyny pracy zostanie zawarta od 01.01.2022 r.“.</p> <p>Kontrola sprawdzająca ujęta w planie kontroli na 2022 rok.</p>



15.	Przedszkole Miejskie nr 47 w Sosnowcu. WKA.1711.2.2021	Umowa z podstawowa jednostką służby medycyny pracy, majątek jednostki.	TAK	1. Uzupelnic niezwłocznie braki w umowie zawartej z podstawową jednostką służby medycyny pracy mając na uwadze zapisy art. 12 ust. 2 Ustawy z dnia 27.06.1997 r. o służbie medycyny pracy, który wskazuje co w szczególności umowa powinna określać.	W piśmie z dnia 12.04.2021 r. Dyrektor Przedszkola Miejskiego nr 47 w Sosnowcu wyjaśnia: „(...) w zakresie umowy z podstawową jednostką służby medycyny pracy oraz majątku jednostki, informuję, że w celu usunięcia wykazanej nieprawidłowości niezwłocznie uzupełnię braki w umowie zawartej z podstawową jednostką służby medycyny pracy zgodnie z art. 12 ust. 2 Ustawy z dnia 27.06.197 r. o służbie medycyny pracy”.
16.	Przedszkole Miejskie nr 29 w Sosnowcu. WKA.1711.3.2021	Umowa z podstawowa jednostką służby medycyny pracy, majątek jednostki.	TAK	1. Uzupelnic niezwłocznie braki w umowie zawartej z podstawową jednostką służby medycyny pracy mając na uwadze zapisy art. 12 ust. 2 Ustawy z dnia 27.06.1997 r. o służbie medycyny pracy, który wskazuje co w szczególności umowa powinna określać.	Kontrola sprawdzająca ujęta w planie kontroli na 2022 rok. W piśmie z dnia 29.04.2021 r. Dyrektor Przedszkola Miejskiego nr 29 w Sosnowcu poinformowała, że braki w umowie zostały zawarte w podpisanym aneksie do umowy nr CRU/ADO/33/2021.
17.	Przedszkole Miejskie nr 20 w Sosnowcu. WKA.1711.4.2021	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych sformułowanych w Wystąpieniu pokontrolnym z dnia 11.12.2018 r.	TAK	1. Zawierając umowę z podstawową jednostką służby medycyny pracy, zgodnie z art. 12 ust. 2 Ustawy z dnia 27.06.1997 r. o służbie medycyny pracy.	Kontrola sprawdzająca ujęta w planie kontroli na 2022 rok. W piśmie z dnia 31.05.2021 r. Dyrektor Przedszkola Miejskiego nr 20 w Sosnowcu zobowiązała się zawierając umowę z podstawową jednostką medycyny pracy zgodnie z art. 12 ust. 2 z dnia 27.06.1997 r. o służbie medycyny pracy – sprawdzić treść umowy po zatwierdzeniu przez prawnika.
18.	Przedszkole Miejskie nr 35 w Sosnowcu. WKA.1711.5.2021	Umowa z podstawowa jednostką służby medycyny pracy, majątek jednostki.	TAK	1. Uzupelnic niezwłocznie braki w umowie zawartej z podstawową jednostką służby medycyny pracy mając na uwadze zapisy art. 12 ust. 2 Ustawy z dnia 27.06.1997 r. o służbie medycyny pracy, który wskazuje co w szczególności umowa powinna określać.	Kontrola sprawdzająca ujęta w planie kontroli na 2022 rok. W piśmie z dnia 04.05.2021 r. Dyrektor Przedszkola Miejskiego nr 35 w Sosnowcu wyjaśnia, że zaobserwowane nieprawidłowości i niedociągnięcia zostały usunięte i podjęto stosowne działania zapobiegające ich powtórzeniu się. W związku z tym niezwłocznie uzupełniono braki w umowie z podstawową jednostką medycyny pracy wynikające z art. 12 ust. 2 Ustawy z dnia 27.06.1997 r. o służbie medycyny pracy; brakujące wpisy w umowie przygotowano w formie aneksu i przekazano do sprawdzenia pod względem formально-prawnym Radcy Prawnemu Centrum Usług



					Wspólnych w Sosnowcu. Ponadto, Dyrektor wyjaśniła, że opracowano nową umowę w porozumieniu z Radcą Prawnym oraz wystąpiono do jednostki służby medycyny pracy o rozwiązanie poprzedniej umowy za porozumieniem stron.
19.	Przedszkole Miejskie nr 22 w Sosnowcu. W/K.A.1711.6.2021	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych sformułowanych w Wystąpieniu pokontrolnym z dnia 09.07.2018 r.	TAK	1. Uzupelnic niezwlocznie braki w umowie zawartej z podstawową jednostką służby medycyny pracy mając na uwadze zapisy art. 12 ust. 2 Ustawy z dnia 27.06.1997 r. o służbie medycyny pracy, który wskazuje co w szczególności umowa powinna określać.	Kontrola sprawdzająca ujęta w planie kontroli na 2022 rok.  W piśmie z dnia 25.06.2021 r. Dyrektor Przedszkola Miejskiego nr 22 w Sosnowcu wyjaśniła, że zostały podjęte działania usuwające zaistniałe nieprawidłowości tj. przygotowano aneks do umowy z podstawową jednostką służby medycyny pracy uzupełniając braki w umowie dotyczące sposobu ustalania należności oraz sposobu rejestracji osób objętych umową, o czym mowa w art. 12 ust. pkt 3 Ustawy z dnia 27.06.1997 r. o służbie medycyny pracy; przy podpisywaniu następnych umów zobowiązano się do większej staranności celem wyeliminowania braków w umowie z podstawową jednostką służby medycyny pracy.
20.	Przedszkole Miejskie nr 52 w Sosnowcu. W/K.A.1711.7.2021	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych sformułowanych w Wystąpieniu pokontrolnym z dnia 24.07.2018 r.	NIE	Nieprawidłowości nie stwierdzono.	Kontrola sprawdzająca ujęta w planie kontroli na 2022 rok.
21.	Przedszkole Miejskie nr 3 w Sosnowcu. W/K.A.1711.8.2021	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych sformułowanych w Wystąpieniu pokontrolnym z dnia 24.09.2018 r.	TAK	1. Zawierać umowę z podstawową jednostką służby medycyny pracy, w ramach rocznych planów finansowych Przedszkola, zgodnie z udzielonym pełnomocnictwem Prezydenta Miasta Sosnowca, na podstawie zatwierdzonego planu finansowego na dany rok. 2. Zawierać umowę z podstawową jednostką służby medycyny pracy, mając na uwadze zapisy art. 12 ust. 2	W piśmie z dnia 10.06.2021 r. Dyrektor Przedszkola Miejskiego nr 3 w Sosnowcu zobowiązała się zrealizować zalecenia wynikające z kontroli tj. zawrzeć następną umowę z podstawową jednostką służby medycyny pracy w ramach rocznego planu finansowego, zawierając umowę z podstawową jednostką służby medycyny pracy zgodnie z art. 12 ust. 2 Ustawy z dnia 27.06.1997 r. o służbie medycyny pracy oraz dokonywać wstępnej kontroli umów

			<p>Ustawy z dnia 27.06.1997 r. o służbie medycyny pracy, który wskazuje co w szczególności umowa powinna określać.</p> <p>3. Dokonywać wstępnej kontroli umów przez Głównego Księgowego, zgodnie z art. 54 ust. 3 Ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych.</p>	<p>przez Głównego księgowego zgodnie z art. 54 ust. 3 Ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych.</p> <p>Kontrola sprawdzająca ujęta w planie kontroli na 2022 rok.</p>
22.	<p>Licium Ogólnokształcące im. Emilii Pialet w Sosnowcu. WKA.1711.9.2021</p>	<p>Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych sformułowanych w Wystąpieniu pokontrolnym z dnia 19.12.2019 r. oraz Protokole kontroli sprawdzającej z dnia 03.02.2020 r.</p>	<p>NIE</p> <p>Nieprawidłowości nie stwierdzono.</p>	<p>-</p>
23.	<p>Zespół Szkół Elektronicznych i Informatycznych w Sosnowcu. WKA.1711.10.2021</p>	<p>Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych sformułowanych w Wystąpieniu pokontrolnym z dnia 25.04.2019 r. oraz protokole kontroli sprawdzającej z dnia 03.02.2020 r.</p>	<p>NIE</p> <p>Nieprawidłowości nie stwierdzono.</p>	<p>-</p>
24.	<p>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Sosnowcu. WKA.1711.13.2021</p>	<p>Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych sformułowanych w Wystąpieniu pokontrolnym z dnia 18.12.2018 r.</p>	<p>NIE</p> <p>Nieprawidłowości nie stwierdzono.</p>	<p>-</p>
25	<p>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Sosnowcu. WKA.1711.14.2021</p>	<p>Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych sformułowanych w Wystąpieniu pokontrolnym z dnia 29.06.2020 r.</p>	<p>NIE</p> <p>Nieprawidłowości nie stwierdzono.</p>	<p>-</p>

Autorka Wydziału  
Kontrolny  
m. Altra Ozłowska



Załącznik do sprawozdania  
z kontroli przeprowadzonych w 2021 roku  
przez Wydział Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Sosnowca

**Szczegółowe zestawienie przeprowadzonych kontroli w 2021 roku przez Wydział Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Sosnowca**

**Kontrole w komórkach organizacyjnych Urzędu Miasta Sosnowca**

Lp.	Miejsce przeprowadzenia kontroli	Tematyka i zakres kontroli	Zalecenia TAK/NIE (liczba) – czego dotyczą	Realizacja zaleceń pokontrolnych
1.	Wydział Organizacyjny i Informatyzacji WKA.1712.16.2020	Upoważnienia nadawane przez Prezydenta Miasta	TAK (2)  1. Bezwzględne Stosowanie i przestrzeganie § 51 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Sosnowiec oraz opracowanie odpowiednich zasad/procedur dotyczących udzielania upoważnień/pelnomocnictw przez Prezydenta Miasta Sosnowiec w celu zminimalizowania nieprawidłowości w tym obszarze. 2. Wzmocnienie nadzoru nad pracownikami odpowiedzialnymi za weryfikację i prowadzenie rejestru upoważnień i pelnomocnictw nadawanych przez Prezydenta Miasta Sosnowca	Kontrola sprawdzająca ujeta w planie kontroli na 2022 rok.
2.	Wydział Podatków	Realizacja zaleceń pokontrolnych z kontroli kompleksowej przeprowadzonej przez RIO w 2019r.	NIE  Nieprawidłowości nie stwierdzono.	-
<b>Kontrole w jednostkach organizacyjnych Gminy Sosnowiec</b>				
1.	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Sosnowcu WKA.1711.17.2020	Majątek jednostki, rozliczanie delegacji służbowych,	NIE  Nieprawidłowości nie stwierdzono.	-

2.	Przedszkole Miejskie nr 55 w Sosnowcu WKA.1711.15.2020	Wybrane zagadnienia z zakresu organizacji i funkcjonowania jednostki, kontroli zarządczej oraz ochrony danych osobowych.	NIE	Nieprawidłowości nie stwierdzono.
3.	Przedszkole Miejskie nr 54 w Sosnowcu WKA.1711.2.2020	Kontrola z zakresu wstępnych, okresowych badań lekarskich pracowników oraz szkoleń BHP	NIE	Nieprawidłowości nie stwierdzono.
4.	Przedszkole Miejskie nr 53 w Sosnowcu WKA.1711.4.2020	Kontrola z zakresu wstępnych, okresowych badań lekarskich pracowników oraz szkoleń BHP	NIE	Nieprawidłowości nie stwierdzono.
5.	Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych nr 1-11 w Sosnowcu. WKA.1711.9.2020	Kontrola z zakresu wstępnych, okresowych badań lekarskich pracowników oraz szkoleń BHP	NIE	Nieprawidłowości nie stwierdzono.
6.	Przedszkole Miejskie nr 59 w Sosnowcu WKA.1711.16.2020	Wybrane zagadnienia z zakresu organizacji i funkcjonowania jednostki, kontroli zarządczej oraz ochrony danych	NIE	Nieprawidłowości nie stwierdzono



		osobowych			
7.	Szkoła Podstawowa nr 32 w Sosnowcu. WKA.1711.11.2021	Poprawność wydatkowania środków pieniężnych w szkołach i placówkach oświatowych na artykuły biurowe	NIE	Nieprawidłowości nie stwierdzono.	-
8.	Szkoła Podstawowa nr 33 w Sosnowcu. WKA.1711.11.2021	Poprawność wydatkowania środków pieniężnych w szkołach i placówkach oświatowych na artykuły biurowe.	NIE	Nieprawidłowości nie stwierdzono	-
9.	Szkoła Podstawowa nr 45 w Sosnowcu. WKA.1711.15.2021	Poprawność wydatkowania środków pieniężnych w szkołach i placówkach oświatowych na artykuły biurowe.	NIE	Nieprawidłowości nie stwierdzono.	-
10.	Liceum Ogólnokształcące nr VI w Sosnowcu WKA.1711.16.2021	Poprawność wydatkowania środków pieniężnych w szkołach i placówkach oświatowych na artykuły biurowe.	NIE	Nieprawidłowości nie stwierdzono.	-
11.	Liceum Ogólnokształcące nr IX w Sosnowcu WKA.1711.18.20210	Poprawność wydatkowania środków pieniężnych w szkołach i placówkach oświatowych na artykuły biurowe.	NIE	Nieprawidłowości nie stwierdzono.	-

12.	Szkoła Podstawowa nr 6 w Sosnowcu WKA.1711.17.2021	Poprawność wydatkowania środków pieniężnych w szkołach i placówkach oświatowych na artykuły biurowe.	NIE	Nieprawidłowości nie stwierdzono.	-
13.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Sosnowcu WKA.1711.11.2020	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych w zakresie realizacji nadzoru nad systemem pieczy zastępczej.	NIE	Nieprawidłowości nie stwierdzono.*	-
14.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 1 w Sosnowcu. WKA.1711.1.2021	Sposób realizacji zaleceń wydanych w wyniku przeprowadzenia kontroli problemowej dot. majątku jednostki oraz umowa z podstawową jednostką służby medycyny pracy – wybrane zagadnienia.	TAK	<p>1.Zawierać umowy z podstawową jednostką służby medycyny pracy, uwzględniając zapisy art. 12 ust. 2 Ustawy z dnia 27.06.1997 r. o służbie medycyny pracy.</p> <p>2.Zawierać umowy z podstawową jednostką służby medycyny pracy, w ramach rocznych planów finansowych, zgodnie z udzielonym pełnomocnictwem Prezydenta Miasta Sosnowca, mając na uwadze również art. 12 ust. 2 pkt 8 Ustawy z dnia 27.06.1997 r.</p> <p>3.Uwzględnić w zawieranych umowach z podstawową jednostką służby medycyny pracy, podpis Głównego księgowego, na dowód dokonania kontroli, o której mowa w art. 54 ust. 3 Ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych.</p>	<p>W piśmie z dnia 29.04.2021 r. Dyrektor Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej nr 1 w Sosnowcu wyjaśniła: „W związku z przeprowadzaną kontrolą oraz zaleceniami do usunięcia nieprawidłowości wykazanych w Wystąpieniu pokontrolnym z dnia 08.04.2021 r. (znak sprawy: WKA.1711.1.2021.OJ) zobowiązuję się: odnośnie punktu 1: zawrzeć umowę z podstawową jednostką służby medycyny pracy zgodnie z zapisami wynikającymi z art. 12 ust. 2 Ustawy z dnia 27.06.1997 r. o służbie medycyny pracy. Kolejna umowa zostanie zawarta zgodnie z powyższym przepisem.</p> <p>Odnośnie punktu 2: Zawrzeć umowę z podstawową jednostką służby medycyny pracy, w ramach rocznego planu finansowego, zgodnie z udzielonym pełnomocnictwem Prezydenta Miasta Sosnowca.</p> <p>W związku z tym, że umowy nie mogły zostać zawarte na krócej niż rok, zobowiązuję się do zawarcia kolejnej umowy na okres roku od 01.01.2022 r. Odnośnie punktu 3: Zawrzeć w kolejnej umowie podpis Głównego Księgowego na dowód dokonania kontroli, o której mowa w art. 54 ust. 3 Ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych. Informuję, że prawidłowa umowa z podstawową jednostką służby medycyny pracy zostanie zawarta od 01.01.2022 r.”.</p> <p>Kontrola sprawdzająca ujęta w planie kontroli na 2022 rok.</p>



15.	Przedszkole Miejskie nr 47 w Sosnowcu. WKA.1711.2.2021	Umowa z podstawowa jednostką służby medycyny pracy, majątek jednostki.	TAK	1.Uzupelnic niezwlocznie braki w umowie zawartej z podstawowa jednostką służby medycyny pracy mając na uwadze zapisy art. 12 ust. 2 Ustawy z dnia 27.06.1997 r. o służbie medycyny pracy, który wskazuje co w szczególności umowa powinna określać.	W piśmie z dnia 12.04.2021 r. Dyrektor Przedszkola Miejskiego nr 47 w Sosnowcu wyjaśniła: „(...) w zakresie umowy z podstawowa jednostką służby medycyny pracy oraz majątku jednostki, informując, że w celu usunięcia wykazanej nieprawidłowości niezwłocznie uzupełnię braki w umowie zawartej z podstawowa jednostki służby medycyny pracy zgodnie z art. 12 ust. 2 Ustawy z dnia 27.06.197 r. o służbie medycyny pracy”.
16.	Przedszkole Miejskie nr 29 w Sosnowcu. WKA.1711.3.2021	Umowa z podstawowa jednostką służby medycyny pracy, majątek jednostki.	TAK	1.Uzupelnic niezwlocznie braki w umowie zawartej z podstawowa jednostką służby medycyny pracy mając na uwadze zapisy art. 12 ust. 2 Ustawy z dnia 27.06.1997 r. o służbie medycyny pracy, który wskazuje co w szczególności umowa powinna określać.	<u>Kontrola sprawdzająca ujęta w planie kontroli na 2022 rok.</u> W piśmie z dnia 29.04.2021 r. Dyrektor Przedszkola Miejskiego nr 29 w Sosnowcu poinformowała, że braki w umowie zostały zawarte w podpisanym aneksie do umowy nr CRU/ADO/33/2021.
17.	Przedszkole Miejskie nr 20 w Sosnowcu. WKA.1711.4.2021	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych sformułowanych w Wystąpieniu pokontrolnym z dnia 11.12.2018 r.	TAK	1.Zawierac umowe z podstawowa jednostką służby medycyny pracy, zgodnie z art. 12 ust. 2 Ustawy z dnia 27.06.1997 r. o służbie medycyny pracy.	<u>Kontrola sprawdzająca ujęta w planie kontroli na 2022 rok.</u> W piśmie z dnia 31.05.2021 r. Dyrektor Przedszkola Miejskiego nr 20 w Sosnowcu zobowiązała się zawierac umowe z podstawowa jednostką medycyny pracy zgodnie z art. 12 ust. 2 z dnia 27.06.1997 r. o służbie medycyny pracy – sprawdzac treść umowy po zatwierdzeniu przez prawnika.
18.	Przedszkole Miejskie nr 35 w Sosnowcu. WKA.1711.5.2021	Umowa z podstawowa jednostką służby medycyny pracy, majątek jednostki.	TAK	1.Uzupelnic niezwlocznie braki w umowie zawartej z podstawowa jednostką służby medycyny pracy mając na uwadze zapisy art. 12 ust. 2 Ustawy z dnia 27.06.1997 r. o służbie medycyny pracy, który wskazuje co w szczególności umowa powinna określać.	<u>Kontrola sprawdzająca ujęta w planie kontroli na 2022 rok.</u> W piśmie z dnia 04.05.2021 r. Dyrektor Przedszkola Miejskiego nr 35 w Sosnowcu wyjaśniła, że zaobserwowane nieprawidłowości i niedociągnięcia zostały usunięte i podjęto stosowne działania zapobiegające ich powtórzeniu się. W związku z tym niezwłocznie uzupełniono braki w umowie z podstawowa jednostką medycyny pracy wynikające z art. 12 ust. 2 Ustawy z dnia 27.06.1997 r. o służbie medycyny pracy; brakujące wpisy w umowie przygotowano w formie aneksu i przekazano do sprawdzenia pod względem formalno-prawnym Rady Prawnemu Centrum Usług

19.	Przedszkole Miejskie nr 22 w Sosnowcu. WKA.1711.6.2021	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych sformułowanych w Wystąpieniu pokontrolnym z dnia 09.07.2018 r.	TAK	1.Uzupelnic niezwlocznie braki w umowie zawartej z podstawowa jednostka sluzby medycyny pracy majac na uwadze zapisy art. 12 ust. 2 Ustawy z dnia 27.06.1997 r. o sluzbie medycyny pracy, ktory wskazuje co w szczegolnosc umowa powinna okreslac.	Wspolnych w Sosnowcu. Ponadto, Dyrektor wyjasnila, ze opracowano nowa umowe w porozumieniu z Radca Prawnym oraz wystapiono do jednostki sluzby medycyny pracy o rozwiązanie poprzedniej umowy za porozumieniem stron.  <u>Kontrola sprawdzajaca ujeta w planie kontroli na 2022 rok.</u>
20.	Przedszkole Miejskie nr 52 w Sosnowcu. WKA.1711.7.2021	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych sformułowanych w Wystąpieniu pokontrolnym z dnia 24.07.2018 r.	NIE	Nieprawidlowosci nie stwierdzono.	W piśmie z dnia 25.06.2021 r. Dyrektor Przedszkola Miejskiego nr 22 w Sosnowcu wyjasnila, ze zostaly podjete dzialania usuwajace zaistniale nieprawidlowosci tj. przygotowano aneks do umowy z podstawowa jednostka sluzby medycyny pracy uzupelniajac braki w umowie dotyczace sposobu ustalania naleznosci oraz sposobu rejestracji osob objetych umowa, o czym mowa w art. 12 ust. pkt 3 Ustawy z dnia 27.06.1997 r. o sluzbie medycyny pracy; przy podpisywaniu nastepnych umow zobowiazano sie do wiekszej starannosci celem wyeliminowania brakow w umowie z podstawowa jednostka sluzby medycyny pracy.  <u>Kontrola sprawdzajaca ujeta w planie kontroli na 2022 rok.</u>
21.	Przedszkole Miejskie nr 3 w Sosnowcu. WKA,1711.8.2021	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych sformułowanych w Wystąpieniu pokontrolnym z dnia 24.09.2018 r.	TAK	1.Zawierac umowe z podstawowa jednostka sluzby medycyny pracy, w ramach rocznych planow finansowych Przedszkola, zgodnie z udzielonym pełnomocnictwem Prezydenta Miasta Sosnowca, na podstawie zatwierdzonego planu finansowego na dany rok. 2.Zawierac umowe z podstawowa jednostka sluzby medycyny pracy, majac na uwadze zapisy art. 12 ust. 2	W piśmie z dnia 10.06.2021 r. Dyrektor Przedszkola Miejskiego nr 3 w Sosnowcu zobowiazala sie zrealizowac zalecenia wynikajace z kontroli tj. zawrzec nastepna umowe z podstawowa jednostka sluzby medycyny pracy w ramach rocznego planu finansowego, zawierac umowe z podstawowa jednostka sluzby medycyny pracy zgodnie z art. 12 ust. 2 Ustawy z dnia 27.06.1997 r. o sluzbie medycyny pracy oraz dokonywac wstepnej kontroli umow



			Ustawy z dnia 27.06.1997 r. o służbie medycyny pracy, który wskazuje co w szczególności umowa powinna określać.	przez Głównego księgowego zgodnie z art. 54 ust. 3 Ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych.	
22.	Liceum Ogólnokształcące im. Emilii Plater w Sosnowcu. WKA.1711.9.2021	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych sformułowanych w Wystąpieniu pokontrolnym z dnia 19.12.2019 r. oraz Protokole kontroli sprawdzającej z dnia 03.02.2020 r.	NIE	Nieprawidłowości nie stwierdzono.	-
23.	Zespół Szkół Elektronicznych i Informatycznych w Sosnowcu. WKA.1711.10.2021	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych sformułowanych w Wystąpieniu pokontrolnym z dnia 25.04.2019 r. oraz protokole kontroli sprawdzającej z dnia 03.02.2020 r.	NIE	Nieprawidłowości nie stwierdzono.	-
24.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Sosnowcu. WKA.1711.13.2021	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych sformułowanych w Wystąpieniu pokontrolnym z dnia 18.12.2018 r.	NIE	Nieprawidłowości nie stwierdzono.	-
25	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Sosnowcu. WKA.1711.14.2021	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych sformułowanych w Wystąpieniu pokontrolnym z dnia 29.06.2020 r.	NIE	Nieprawidłowości nie stwierdzono.	-

\* W sprawozdaniu była informacja, że kontrola jest w trakcie realizacji. W związku z tym, że kontrola została zakończona, informacja została zaktualizowana.



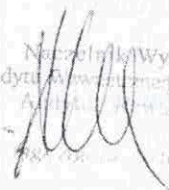
Sosnowiec, dnia 29.12.2021 roku

**Plan kontroli na 2022 rok**

Lp.	Oznaczenie komórki lub jednostki kontrolowanej	Tematyka kontroli
<b>Kontrole problemowe w jednostkach organizacyjnych Gminy Sosnowiec</b>		
1.	Przedszkole Miejskie nr 11 w Sosnowcu	Sporządzanie i stosowanie procedur wewnętrznych w jednostce, zagadnienia organizacyjno – kadrowe.
2.	Przedszkole Miejskie nr 18 w Sosnowcu	
3.	Przedszkole Miejskie nr 30 w Sosnowcu	
4.	Przedszkole Miejskie nr 31 w Sosnowcu	
5.	Przedszkole Miejskie nr 39 w Sosnowcu	
6.	Szkoła Podstawowa nr 15 w Sosnowcu	
7.	Szkoła Podstawowa nr 16 w Sosnowcu	
8.	Szkoła Podstawowa nr 21 w Sosnowcu	
9.	Szkoła Podstawowa nr 25 w Sosnowcu	
10.	Szkoła Podstawowa nr 29 w Sosnowcu	
11.	Wydział Administracji Drogowej	Realizacja procedury zajęcia pasa drogowego
<b>Planowane kontrole sprawdzające sposób realizacji zaleceń wydanych w wyniku poprzednich kontroli</b>		
12.	Urząd Miasta w Sosnowcu	Upoważnienia nadawane przez Prezydenta Miasta.
13.	Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna nr 1	Umowa zawarta z podstawową jednostką służby medycyny pracy.

	w Sosnowcu	
14.	Przedszkole Miejskie nr 3 w Sosnowcu	
15.	Przedszkole Miejskie nr 20 w Sosnowcu	
16.	Przedszkole Miejskie nr 22 w Sosnowcu	
17.	Przedszkole Miejskie nr 29 w Sosnowcu	
18.	Przedszkole Miejskie nr 35 w Sosnowcu	
19.	Przedszkole Miejskie nr 47 w Sosnowcu	
<b>Kontynuowanie kontroli z roku poprzedniego</b>		
20.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Sosnowcu	Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych w zakresie realizacji nadzoru nad systemem pieczy zastępczej.

Naczelnik Wydziału  
Audytu Wewnętrznego i Kontroli  
Agnieszka Nowicka



20.11.2024

WKA.1721.1.2022

**SPRAWOZDANIE  
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU WEWNĘTRZNEGO ZA ROK 2021**

**1. Jednostki organizacyjne objęte audytem wewnętrznym w roku sprawozdawczym**

<b>Lp.</b>	<b>Nazwa jednostki</b>
1.	<b>URZĄD MIASTA SOSNOWCA Al. Zwycięstwa 20, 41-200 Sosnowiec</b>
2.	<b>SZKOŁA PODSTAWOWA NR 9 ul. Braci Mieroszewskich 54 41-219 Sosnowiec</b>
3.	<b>ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH NR 3 ul. Piłsudskiego 114 41-209 Sosnowiec</b>
4	<b>ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH NR 14 ul. Kisielewskiego 4b 41-219 Sosnowiec</b>
	<b>SZKOŁA PODSTAWOWA NR 23 SZKOŁA RADOŚCI ul. Jagielly 3 41-219 Sosnowiec</b>
	<b>SZKOŁA PODSTAWOWA NR 6 ul. Wawel 13 41-200 Sosnowiec</b>



## 2. Zadania audytowe przeprowadzone w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania audytowego <sup>1</sup>	Zadanie zapewniające (Z), czynność doradcza (D)	Zadanie zgodne z planem audytu wewnętrznego
1.	System zarządzania bezpieczeństwem informacji. Nadzór nad powierzonym sprzętem komputerowym oraz odpowiedzialność pracownika za powierzony sprzęt.	Z	Tak /Nie
2.	Udostępnienie obiektów sportowych przez placówki oświatowe poza godzinami zajęć lekcyjnych	Z	Tak /Nie
3.	System zarządzania bezpieczeństwem informacji Postępowanie w przypadku zaistnienia zagrożenia.	Z	Tak /Nie
4.	Realizacja obowiązków zarządcy drogi w zakresie bezpieczeństwa użytkowników w szczególności w zakresie obiektów mostowych, ich stanu a także realizacja zaleceń i nakazów PINB, WINB, GINB.	D	Tak /Nie
5.	Konsultacje w ramach pracy w Komisji Antymobbingowej powołanej przez Prezydenta Miasta Sosnowca związanych z rozpatrzeniem skargi o mobbing.	D	Tak /Nie

## 3. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz czynności sprawdzające przeprowadzone w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Czynności sprawdzające zgodne z planem audytu wewnętrznego
1.	System zarządzania bezpieczeństwem informacji” za rok 2020.	Tak/Nie

W roku 2020 Prezydenta Miasta zatwierdził dwie korekty planu audytu wewnętrznego na rok 2020. Zmiany dotyczyła odstępiania od realizacji zadania audytowego pn. „Realizacja zadań

<sup>1</sup> Należy wpisać wszystkie przeprowadzone zadania zapewniające i czynności doradcze, również te, które nie były ujęte w planie audytu wewnętrznego.

związanych z należytym wykonywaniem umów” oraz czynności doradczych pn. „Proces wydawania decyzji administracyjnych dotyczących wycinki drzew”. Odstąpienie od realizacji powyższych zadań spowodowane było koniecznością wprowadzenia do planu audytów czynności doradczych pn. „Konsultacje w ramach pracy komisji Antymobbingowej powołanej przez Prezydenta Miasta Sosnowca związanych z rozpatrzeniem skarg o mobbing”.

**4. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym, w tym dotyczące przeprowadzenia oceny wewnętrznej i zewnętrznej audytu wewnętrznego. Niezależność organizacyjna audytu (Standard 1110 IIA).**

Obsada komórki audytu wewnętrznego na dzień 31.12.2021 roku wynosiła jeden etat.

W ocenie zarządzającego audytem wewnętrznym w 2021 roku nie zaistniały okoliczności takie jak:

- narażeniu na jakiegokolwiek próby narzucenia zakresu audytu;
- wpływaniu na sposób wykonywania pracy audytu wewnętrznego;
- konflikcie interesów podczas działalności audytu wewnętrznego;
- ograniczeniu w dostępie do danych, pracowników lub majątku;
- ograniczeniu zasobów np. finansowanie niezbędnych szkoleń,

które mają wpływ na sposób i zakres zadań realizowanych przez audyt wewnętrzny i stanowią przesłanki do stwierdzenia rzeczywistego lub domniemanego naruszenia niezależności audytu wewnętrznego.

W 2021 roku podpisane zostało z innymi gminami Porozumienie w sprawie oceny zewnętrznej jakości audytu wewnętrznego, która zostanie przeprowadzona w roku 2022.

Sosnowiec, 26 stycznia 2022 roku  
(miejsce, data)

Naczelnik Wydziału  
Audytu Wewnętrznego i Kontroli  
Audytor Wewnętrzny  
Miasta Sosnowca  
.....  
(podpis Audytora Wewnętrznego)

27.01.22  
Sosnowiec, .....  
(miejsce, data)

PREZYDENT  
ARKA DUSZYŃSKI  
.....  
(podpis Prezydenta Miasta)

WKA.1721.4.2021

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO  
NA ROK 2022

## 1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	URZĄD MIEJSKI W SOSNOWCU Al. Zwycięstwa 20, Sosnowiec oraz jednostki organizacyjne Miasta Sosnowca

## 2. Wyniki analizy ryzyka

Wynik przeprowadzonej analizy ryzyka stanowi załącznik nr 1 do niniejszego planu.

## 3. Wyniki analizy zasobów osobowych

Lp.	Wykonywane zadania i czynności	Zasoby osobowe (w osobodniach)
1.	Czynności organizacyjne, w tym plan i sprawozdawczość	15
2.	Szkolenia i rozwój zawodowy	12
3.	Urlopy i inne nieobecności (choroba)	35
4.	Udział w sesjach Rady Miejskiej oraz innych naradach i spotkaniach	14
5.	Współpraca z innymi służbami kontrolnymi	5
	Rezerwa czasowa	10
6.	Pozostałe działania	60
	RAZEM	151
	Liczba osobodni w roku planowanym	251
	Pozostały czas przeznaczony na przeprowadzanie zadań audytowych oraz czynności sprawdzających	100



4. Planowane zadania audytowe

4.1 Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Uwagi
1.	System zarządzania bezpieczeństwem informacji.	Systemy informatyczne	1	40	(przy współudziale pracowników WKA)

4.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Zagadnienie	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1.	Sprawdzenie przygotowania Urzędu Miejskiego do wprowadzenia centralnego rejestru umów.	20	(przy współudziale pracowników WKA)

5. Planowane czynności sprawdzające oraz monitorowanie realizacji zaleceń.

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Uwagi
1.	System zarządzania bezpieczeństwem informacji za rok 2021.	Systemy informatyczne	10	(przy współudziale pracowników WKA)
2.	Udostępnienie obiektów sportowych przez placówki oświatowe poza godzinami zajęć lekcyjnych.	Edukacja	10	(przy współudziale pracowników WKA)

6. Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego.

Lp.	Temat zadania zapewniającego, kontynuowanego z roku poprzedniego	Nazwa obszaru	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Uwagi
1.	System zarządzania bezpieczeństwem informacji za rok 2021.	Systemy informatyczne	10	Zadanie zapewniające
2.	Realizacja obowiązków zarządcy drogi w zakresie bezpieczeństwa użytkowników w szczególności w zakresie obiektów mostowych, ich stanu a także realizacja zaleceń i nakazów PINB, WINB, GINB	Zarządzanie Drogami i Ruchem Drogowym	10	Czynności doradcze

29 grudnia 2021 r.

data

Naczelnik Wydziału  
Audytu Wewnętrznego i Kontroli  
Audyt Wewnętrzny

(pieczęćka i podpis Audytora Wewnętrznego -  
kierownika komórki audytu wewnętrznego)

29.12.2021

data

PREZYDENT

ARKADIUSZ CHECIŃSKI

(pieczęćka i podpis Prezydenta Miasta)