

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2022

1. Jednostki organizacyjne objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Rodzaj jednostki	Nazwa jednostki
1.	Jednostka zatrudniająca audytora wewnętrznego	Starostwo Powiatowe w Wodzisławiu Śląskim
2.	Jednostki objęte audytem wewnętrznym w roku sprawozdawczym	Starostwo Powiatowe w Wodzisławiu Śląskim

2. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego

Lp.	Imię i nazwisko	Nazwa stanowiska	Wymiar czasu pracy [etaty/osobodni]	Kwalifikacje zawodowe
1.	Szymon Apacki	Kierownik Biura Audytu Wewnętrznego i Bezpieczeństwa Informacji / Audytor wewnętrzny	Zatrudnienie: do 31 stycznia 2022 roku [10 osobodni]	Uprawnienia audytora wewnętrznego jednostek sektora finansów publicznych na podstawie art. 286 ust. 1 pkt 5 lit. b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych – zaświadczenie MF nr 2097/2006
2.	Mariusz Hałacz	Audytor wewnętrzny	Zatrudnienie: 0,5 etatu / 125 osobodni	Uprawnienia audytora wewnętrznego jednostek sektora finansów publicznych na podstawie art. 286 ust. 1 pkt 5 lit. d ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych: <ul style="list-style-type: none"> • Studia podyplomowe „Audyty wewnętrzne w jednostkach sektora finansów publicznych” (Akademia Ekonomiczna w Katowicach) • Dwuletnia praktyka w zakresie audytu wewnętrznego (zaświadczenie Starosty Wodzisławskiego o odbyciu praktyki – BKR.224.34.2020 z dnia 16.09.2020 r.)

3. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym

Lp.	Nazwa zadania audytowego – rodzaj zadania	Nazwa obszaru ryzyka	Planowany czas realizacji zadania [osobodni]	Faktyczny czas realizacji zadania [osobodni]	Uwagi
1.	System zarządzania bezpieczeństwem informacji – zadanie zapewniające	Polityka bezpieczeństwa Informacji (audyt SZBI)	43	50	Kontynuacja zadania z 2021 r.
2.	Realizacja zadań starosty w sprawach zarządzania kryzysowego – zadanie zapewniające	Zarządzenie kryzysowe i ochrona informacji niejawnych	25	30	

4. Wyniki realizacji zadań audytowych

Lp.	Nazwa zadania audytowego – rodzaj zadania	Zidentyfikowane istotne ryzyka i słabości kontroli zarządczej	Podstawowe zalecenia, opinie i wnioski poaudytowe
1.	System zarządzania bezpieczeństwem informacji – zadanie zapewniające	<ol style="list-style-type: none"> Niska efektywność i ograniczona skuteczność zapisów PBI w zakresie doskonalenia PBI i SZBI. Niezgodny z obowiązującymi regulacjami sposób informowania najwyższego kierownictwa o zagrożeniach związanych z przetwarzaniem informacji. Nieaktualna, niewystarczająca wiedza użytkowników w zakresie zapewnienia poufności, dostępności i integralności informacji. Możliwość utraty poufności informacji urzędu podczas korzystania z mobilnych urządzeń do przetwarzania danych. Brak możliwości egzekwowania przez Zamawiającego naruszenia przez Wykonawcę zapisów dot. poufności informacji. Nieskuteczny proces zgłaszania zaistniałych incydentów bezpieczeństwa informacji. 	<ol style="list-style-type: none"> Przeprowadzić aktualizację PBI Starostwa Powiatowego w Wodzisławiu Śląskim w zakresie m.in. analiz ryzyka utraty integralności, poufności lub dostępności informacji, procesu aktualizacji zapisów, szkoleń pracowników, zgłaszania incydentów do CSIRT NASK, audytu wewnętrznego w rozumieniu rozporządzenia KRI. Przeprowadzić całościowy przegląd regulacji wewnętrznych dotyczących systemu bezpieczeństwa informacji w związku ze zmianami organizacyjnymi w Starostwie Powiatowym w Wodzisławiu Śląskim. Przeprowadzić aktualizację zarządzenia 3/2019 Starosty Wodzisławskiego z dnia 10 stycznia 2019 r. w sprawie zasad korzystania z telefonów komórkowych do celów służbowych w zakresie zapewnienia bezpieczeństwa urządzeń mobilnych wykorzystywanych przez pracowników Starostwa. Przeprowadzić analizę prawną zagadnienia związanego z zachowaniem przez Wykonawcę tajemnicy co do uzyskanych informacji i usuwaniem niezbędnych pozyskanych danych na etapie realizacji umowy oraz w oparciu o wyniki tej analizy wprowadzić ewentualną modyfikację dotychczasowych praktyk. Rozważyć opracowanie „świadomej” polityki logów, w celu umożliwienia objęcia skuteczną analizą wszystkich

		<p>7. Niska efektywność i ograniczona skuteczność zidentyfikowania słabości funkcjonowania systemu bezpieczeństwa informatycznego w urzędzie.</p> <p>8. Niekompletne wyposażenie urzędu w awaryjne źródła zasilania elektrycznego.</p> <p>9. Niepoddawanie systematycznej analizie znaczącej części logów zbieranych przez systemy informatyczne.</p>	<p>kluczowych zdarzeń związanych z uzyskiwaniem przez użytkowników dostępu do systemów informatycznych i przetwarzanych w nich danych.</p> <p>6. Zapewnić wdrożenie rozwiązań minimalizujących ryzyka utraty informacji w wyniku awarii.</p>
2.	Realizacja zadań starosty w sprawach zarządzania kryzysowego – zadanie zapewniające	<p>1. Niepełne przestrzeganie wymogów ustawy o zarządzaniu kryzysowym i zaleceń wojewody w zakresie zarządzania kryzysowego.</p> <p>2. Nieprzestrzeganie zapisów kodeksu pracy w zakresie pełnienia dyżurów.</p> <p>3. Niepełne przestrzeganie wymogów określonych w zarządzeniu nr 10/2017 Starosty Wodzisławskiego z dnia 25 stycznia 2017 r.</p>	<p>1. Zaktualizować zakresy czynności i obowiązków pracowników WOZ.</p> <p>2. Zapewnić proces sporządzania Powiatowego Planu Zarządzania Kryzysowego oraz wydawania zaleceń Starosty Wodzisławskiego do gminnych planów, który uwzględniać będzie zalecenia Wojewody Śląskiego jak i dwuletni cyklu planowania.</p> <p>3. Dokumentować proces opiniowania Powiatowego Planu Zarządzania Kryzysowego przez PZZK.</p> <p>4. Dokonać aktualizacji siatki bezpieczeństwa stanowiącej załącznik nr 2 do Planu Zarządzania Kryzysowego Powiatu Wodzisławskiego do obowiązujących zaleceń Wojewody Śląskiego.</p> <p>5. Zainicjować przeprowadzenie analizy prawnej oraz w oparciu o wyniki tej analizy zastosować zgodną z prawem formułę pełnienia całodobowego dyżuru w sposób gwarantujący ciągły i skuteczny przepływ informacji.</p> <p>6. Dokonać przeglądu Zarządzenia 10/2017 z dnia 25 stycznia 2017 r. w sprawie: sposobu realizacji zadań w przypadku wprowadzania poszczególnych stopni alarmowych i stopni alarmowych CRP na terenie Powiatu Wodzisławskiego w celu wyeliminowania luk oraz w oparciu o wyniki przeglądu dokonać modyfikacji istniejącego Zarządzenia.</p>

5. Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym

Lp.	Nazwa zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Ustalenia czynności sprawdzających	Planowany czas realizacji zadania [osobodni]	Faktyczny czas realizacji zadania [osobodni]	Uwagi
1.	Rozliczenie udzielonych dotacji organizacjom pozarządowym realizującym zadania publiczne w zakresie nieodpłatnej pomocy prawnej, nieodpłatnego poradnictwa obywatelskiego oraz edukacji prawnej	Szczegółowe informacje z przeprowadzonych czynności sprawdzających znajdują się w notatce informacyjnej o sygnaturze BAW.1720.2.2022 z dnia 2022-07-27 Zalecenie 1) – zrealizowano Zalecenie 2) – zrealizowano	3	5	
2.	Wydawanie licencji, zezwoleń, zaświadczeń na wykonywanie transportu drogowego	Szczegółowe informacje z przeprowadzonych czynności sprawdzających znajdują się w notatce informacyjnej o sygnaturze BAW.1720.1.2021 z dnia 2022-03-07 Zalecenie 1) – nie zrealizowano Zalecenie 2) – brak uwag Zalecenie 3) – zrealizowano Zalecenie 4) – zrealizowano Zalecenie 5) – zrealizowano Zalecenie 6) – zrealizowano Zalecenie 7) – zrealizowano Zalecenie 8) – zrealizowano Zalecenie 9) – nie zrealizowano Zalecenie 10) – częściowo zrealizowano	2	8	Kontynuacja zadania z 2021 r.

6. Znaczące odstępstwa od realizacji planu audytu

Nie dotyczy

7. Inne istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym

- a) Zaangażowanie audytora wewnętrznego w realizację zadań niezwiązanych z audytem wewnętrznym wynika z konieczności wykonywania przez niego również zadań przypisanych do realizacji przez Wydział Funduszy Zewnętrznych i Zamówień Publicznych w zakresie pozyskiwania środków pozabudżetowych.
- b) Przeprowadzona została ocena zewnętrzna audytu wewnętrznego za lata 2017-2021. Ocena zakończyła się pozytywną oceną audytu wewnętrznego funkcjonującego w Starostwie Powiatowym w Wodzisławiu Śląskim.

- c) Zarządzeniem nr 13/2022 Starosty Wodzisławskiego z dnia 15 lutego 2022 r. wprowadzono zaktualizowaną kartę audytu wewnętrznego w Starostwie Powiatowym w Wodzisławiu Śląskim.
- d) Zarządzeniem nr 101/2022 Starosty Wodzisławskiego z dnia 26 października 2022 r. wprowadzono zaktualizowaną procedurę audytu wewnętrznego.

09.01.2023
data

/-/ Mariusz Hałacz
podpis i pieczęćka audytora