

W.120.166.2020

**Zarządzenie Nr 166
Wójta Gminy Siedlce
z dnia 29 grudnia 2020 roku**

w sprawie wprowadzenia Planu Audytu Wewnętrznego na rok 2021 w Urzędzie Gminy Siedlce

Na podstawie art. 276 i 283 ust.1 - 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019r. poz. 869 z późn. zm.) oraz § 8 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2018r. poz.506) **zarządza się, co następuje:**

§ 1

Wprowadza się Plan Audytu Wewnętrznego na rok 2021 w brzmieniu określonym załącznikiem nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2

Wykonanie Zarządzenia powierza się audytorowi wewnętrznemu.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

WÓJT

dr inż. Henryk Brodowski

Roczny Plan Audytu na 2021 rok

(wyciąg)

1. Lista obszarów działalności, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające oraz informacje na temat czasu planowanego na realizację poszczególnych zadań zapewniających

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru audytu	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Planowany termin audytu
1.	Gospodarowanie gminnym zasobem nieruchomości	Mienie gminne	40	I kwartał
2.	Efektywność systemu kontroli w zakresie powszechności opodatkowania podatkiem od nieruchomości osób fizycznych i prawnych	Podatki i opłaty	55	II kwartał
3.	Zarządzanie drogami gminnymi	Transport publiczny i drogi	35	III kwartał
4.	Nadzór nad systemem udzielania, rejestrowania i cofania upoważnień	Obsługa administracyjna	40	IV kwartał

2. Planowane czynności sprawdzające.

Lp.	Temat zadania	Nazwa obszaru audytu	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Termin audytu
1.	Sprawdzenie wykonania rekomendacji z audytu wydanych po audycie „Funkcjonowanie gminnego systemu zarządzania kryzysowego”	Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego	12	I kwartał

3. Łączna ilość osobodni na 2021r.

- 1) wykonanie zadań zapewniających - 170 dni
- 2) czynności sprawdzające – 12 dni
- 3) czynności sprawozdawcze i organizacyjne w tym analiza ryzyka do planu na rok następny – 16 dni
- 4) szkolenia i rozwój zawodowy – 5 dni
- 5) wykorzystanie bieżącego urlopu wypoczynkowego oraz urlopu za ubiegły rok - 39 dni
- 6) rezerwa czasowa na zadania zlecone przez Wójta w ciągu roku – 10 dni

Razem 252 dni robocze

4. Informacje na temat cyklu audytu

Biorąc pod uwagę liczbę obszarów działania gminy i ilość audytów jakie może wykonać audytor w jednym roku cykl audytu wynosi aktualnie prawie 4 lata.

5. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru audytu
1.	Funkcjonowanie gminnego systemu gospodarowania odpadami komunalnymi	2022
2.	Prawidłowość realizacji zadań gminy z zakresu ochrony środowiska	2022
3.	Terminowość wydawania decyzji administracyjnych z zakresu opieki społecznej	2022
4.	Przestrzeganie procedury zamówień publicznych	2022
5.	Funkcjonowanie funduszu sołeckiego w gminie	2023
6.	Poprawność i terminowość przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej	2023
7.	Skuteczność systemu opodatkowania w Gminie	2023

Dnia, 29.12.2020r.

Sporządziła: Małgorzata Krasowska
Audytor wewnętrzny

Dnia, 29.12.2020 r.

Zatwierdził : WÓJT
dr inż. Henryk Brodowski