

W.120.140.2024

Zarządzenie Nr 140
Wójta Gminy Siedlce
z dnia 31 grudnia 2024 roku

w sprawie wprowadzenia Planu Audytu Wewnętrznego na rok 2025 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 2024r. poz. 1530) 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 2025 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 2025 roku.

WÓJT

dr inż. Henryk Brodowski

Roczny Plan Audytu na 2025 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 i realizacja dochodów z tytułu mienia komunalnego	Mienie gminy	22	I/II kwartał
2.	Rzetelność sprawozdań z realizacji zadań i prawidłowość rozliczenia dotacji udzielonych przez gminę na zadania z zakresu sportu i kultury fizycznej	Kultura fizyczna i sport	20	II/III kwartał
3.	Ewidencja, pobór i egzekucja podatku od środków transportu	Podatki i opłaty	20	III/IV kwartał

2. Planowane czynności sprawdzające.

Temat zadania	Nazwa obszaru audytu	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Termin przeprowadzenia
Sprawdzenie wykonania rekomendacji wydanych po audytach przeprowadzonych w 2024 roku	1.Funkcjonowanie ZGK w Chodowie 2.Udostępnianie informacji w BIP przez jednostki organizacyjne gminy 3.Udzielanie i rozliczanie dotacji celowych dla NGO.	10	I kwartał

3. Czynności doradcze.

Tematy czynności doradczych nie zostały sprecyzowane na moment sporządzania planu.

4. Budżet czasowy audytora w 2025 roku.

- 1) wykonanie zadań zapewniających – 62 dni
- 2) wykonanie zadań doradczych (rezerwa) – 5 dni
- 3) czynności sprawdzające – 10 dni
- 4) czynności sprawozdawcze i organizacyjne w tym analiza ryzyka do planu na następny rok – 8 dni
- 5) szkolenia i rozwój zawodowy – 5 dni
- 6) wykorzystanie urlopu wypoczynkowego - 13 dni
- 7) rezerwa czasowa na zadania zlecone przez Wójta w ciągu roku – 22 dni

Razem: 125 dni roboczych

5. 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 ponad 5 lat.

Dnia, 30.12.2024r.

Sporządziła: Małgorzata Krasowska
Audytor wewnętrzny

Dnia, 31.12.2024 r.

Zatwierdził : WÓJT
dr inż. Henryk Brodowski