

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO
MIASTA I GMINY BOGATYNIA
NA ROK 2021

1. Podstawowe informacje o jednostkach organizacyjnych Miasta i Gminy Bogatynia, w których planowany jest audyt wewnętrzny.

Od 11 lutego 2019 r audyt wewnętrzny realizowany jest przez audytora zatrudnionego w Urzędzie na pełny etat.

Zakres działalności jaki poddawany jest audytowi wewnętrznemu to całość działań, procesów oraz procedur realizowanych na terenie gminy Bogatynia, w jej imieniu lub w oparciu o jej majątek, który jest koordynowany i nadzorowany przez gminne jednostki organizacyjne, a także przez odpowiednie wydziały, biura i samodzielne stanowiska pracy urzędu.

Zakres zadań poszczególnych komórek organizacyjnych został określony w Regulaminie Organizacyjnym Urzędu Miasta i Gminy w Bogatyni nadany Zarządzeniem nr 13/2019 z dnia 31 stycznia 2019 r i wprowadzającym zmiany Zarządzeniem nr 203/2019 Burmistrza Miasta i Gminy Bogatynia z dnia 28 listopada 2019 r oraz Zarządzeniem nr 117/2020 Burmistrza Miasta i Gminy Bogatynia z dnia 31 lipca 2020 r.

Audytem objęte będą n/w komórki Urzędu:

1. Wydział Administracyjny- SA
2. Biuro Rady-SBR
3. Wydział Spraw Obywatelskich – SO
4. Dział Informatyki- SOI
5. Urząd Stanu Cywilnego- USC
6. Samodzielne stanowisko ds. BHP i PPOŻ - BHP
7. Wydział Finansowo-Budżetowy- GF
8. Wydział Podatków i Opłat Lokalnych- GP
9. Wydział Edukacji, Kultury i Sportu - RE
10. Wydział Współpracy z Zagranicą i Promocji - RW
11. Wydział Infrastruktury Społecznej i Działalności Gospodarczej- RI
12. Wydział Ochrony Środowiska i Gospodarki Komunalnej- IO
13. Wydział Przygotowania i Realizacji Inwestycji - IR
14. Wydział Nieruchomości i Zagospodarowania Przestrzennego – IN
15. Wydział Gospodarki Mieszkaniowej - IM
16. Samodzielne Stanowisko ds. Współpracy z Mediami - BM
17. Samodzielne Stanowisko – Inspektor Danych Osobowych - BO
18. Gminne Centrum Zarządzania Kryzysowego- BZK.

Na dzień 30 listopada 2020 r zatrudnienie w Urzędzie wynosiło w osobach 136 – tj. o 8 pracowników mniej niż na 30.11.2019 r (wszyscy

pracownicy są zatrudnieni w pełnym wymiarze czasu pracy) , w tym 3 osoby przebywają na urloпах bezpłatnych.

W projekcie budżetu Gminy i Miasta Bogatynia na 2021 rok przedłożonym Radzie Miejskiej w Bogatyni oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Jeleniej Górze wraz z Zarządzeniem Nr 175/20 Burmistrza Miasta i Gminy Bogatynia z dnia 27 listopada 2020 r ustalone zostały;

- dochody budżetu w kwocie	177 329 435,15 zł
- wydatki budżetu w kwocie	178 592 593,91 zł
- deficyt budżetu w wysokości-	1 263 158,76 zł,
który sfinansowany zostanie przychodami budżetu	
- przychody budżetu – kredyt długoterminowy	7 000 000,00 zł
- rozchody budżetu- spłaty rat pożyczek i kredytów	5 736 841, 24 zł

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bogatynia na lata 2021-2031 wraz z objaśnieniami został przedłożony Zarządzeniem Nr 176/20 Burmistrza Miasta i Gminy Bogatynia z dnia 27 listopada 2020 r.

Jednostki sektora finansów publicznych , które mogą zostać objęte audytem wewnętrznym :

1. Szkoła Podstawowa nr 1 w Bogatyni
2. Szkoła Podstawowa nr 3 w Bogatyni
3. Szkoła Podstawowa nr 4 w Bogatyni
4. Szkoła Podstawowa nr 5 w Bogatyni
5. Szkoła Podstawowa w Opolnie Zdroju
6. Szkoła Podstawowa w Działoszynie
7. Szkoła Podstawowa w Porajowie
8. Liceum Ogólnokształcące w Bogatyni
9. Integracyjny Żłobek Publiczny nr 1 w Bogatyni
10. Publiczne Przedszkole nr 1 w Porajowie
11. Publiczne Przedszkole nr 3 z Oddziałami Integracyjnymi w Bogatyni
12. Publiczne Przedszkole nr 4 w Bogatyni
13. Publiczne Przedszkole nr 5 w Bogatyni
14. Publiczne Przedszkole nr 6 w Bogatyni
15. Publiczne Przedszkole nr 7 w Bogatyni
16. Bogatyński Ośrodek Pomocy i Wsparcia Rodziny w Bogatyni
17. Ośrodek Sportu i Rekreacji w Bogatyni
18. Straż Miejska w Bogatyni
19. Bogatyński Ośrodek Kultury w Bogatyni
20. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Bogatyni
21. Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej w Bogatyni
22. Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Bogatyni.

Gminne jednostki organizacyjne działają w oparciu o swoje statuty i regulaminy organizacyjne.

2.Strategia rozwoju gminy

Podstawowym celem – misją administracji samorządowej jest przede wszystkim służba społeczności lokalnej, wykonywana zgodnie z wolą i postanowieniami organów samorządu Bogatyni, czyli Rady Miejskiej i Burmistrza.

Misja zdefiniowana została w Strategii Rozwoju Gminy na lata 2014-2020 jako „**Pełnienie roli służebnej w stosunku do społeczności zamieszkującej na jej terenie**”

Wizja- określona w Strategii-„ Gmina Bogatynia , gminą o dynamicznie rozwijających się funkcjach przemysłowych, usługowo- handlowych, turystyczno- rekreacyjnych, rolniczych, w oparciu o wykorzystywane w zrównoważony sposób lokalne zasoby natury, pobudzany kapitał społeczny oraz pozyskiwaną wiedzę, innowacje i inwestycje zewnętrzne, oferującą mieszkańcom dobre warunki pracy i aktywnego rozwoju osobistego, składające się na wysoką jakość życia”.

Strategia Rozwoju Gminy na lata 2014-2020 została przyjęta Uchwałą Rady Miejskiej nr XCV/1191/2014 z dnia 30 października 2014.

Do Biura Rady wpłynął w dniu 4 .12.2020 r projekt uchwały w sprawie przystąpienia do opracowania Strategii Rozwoju Gminy Bogatynia na lata 2021 – 2027.

Uchwałą nr X/72/19 z dnia 26 marca 2019 r gmina Bogatynia przyjęła strategię rozwoju społeczno- gospodarczego południowej i zachodniej części Dolnego Śląska – „Strategia Rozwoju Sudety 2030”.

W założeniach strategicznych założono **wizję**, czyli – nowoczesny i dostępny obszar o konkurencyjnej gospodarce , gdzie mieszkają szczęśliwi i zaangażowani ludzie, dbający o jakość zasobnego środowiska i tradycje oraz **misję** – wspólne zrewitalizowanie przestrzeni społeczno- ekonomicznej o wysokich walorach krajobrazowych, położenia i bogatej historii.

Cele strategiczne to:

1. Bardziej inteligentne terytorium
2. Terytorium bliżej obywateli
- 3.Terytorium lepiej skomunikowane
4. Terytorium przyjazne dla środowiska, wykorzystujące swój potencjał

3. Analiza obszarów ryzyka

W celu sporządzenia Planu audytu wewnętrznego na 2021 r audytor zidentyfikował obszary ryzyka, biorąc pod uwagę:

- cele i zadania jednostki samorządu terytorialnego
- przepisy prawne regulujące działalność jednostki
- stwierdzone nieprawidłowości podczas realizacji zadań audytowych
- wyniki wcześniej przeprowadzonych kontroli, w tym wystąpienia pokontrolne NIK i RIO z ostatnich lat
- liczbę, rodzaj, wielkość dokonywanych operacji finansowych
- sprawozdania z wykonania budżetu
- plan budżetu na 2021 rok
- liczbę i kwalifikacje pracowników
- priorytety Burmistrza
- wyniki analizy ryzyka, dokonane przez poszczególne komórki
- uwagi pracowników.

Głównymi źródłami zagrożeń są :

- działania niezgodne z prawem- niewywiązywanie się wobec państwa i lokalnej wspólnoty z obowiązków nałożonych prawem
- niewiarygodne i nierzetelne dane finansowe- prowadzenie rachunkowości w taki sposób, że nie dostarcza wiarygodnych danych dla efektywnego zarządzania
- nieefektywne i niegospodarne zarządzanie środkami publicznymi – brak określenia kryteriów dla oceny celowości i narzędzi do badań efektywności w gromadzeniu i wydatkowaniu środków, brak prowadzenia badań w danym zakresie
- niezadowolenie lokalnej wspólnoty samorządowej, wynikające z przeprowadzonych badań opinii mieszkańców w zakresie wyznaczania celów do realizacji, problemów występujących na danym terenie
- podatność na korupcję i nieprzejrzystość działania; stosowanie procedur niedostatecznie przejrzystych, brak zabezpieczeń przed naciskami korupcyjnymi.

W wyniku przeprowadzonych analiz audytor wyodrębnił grupy i obszary audytu dla celów planowania.

Grupa I „ Zarządzanie i finanse” obejmująca obszary

1. Zarządzanie i bezpieczeństwo
2. Finanse

Grupa II „Przestrzeń i majątek” obejmuje

3. Majątek i inwestycje
4. Planowanie przestrzenne
5. Środowisko, gospodarka komunalna i mieszkaniowa

Grupa III „ Usługi społeczne i administracyjne” w tym

6. Edukacja, sport i turystyka

7. Kultura, pomoc społeczna i ochrona zdrowia

8. Usługi administracyjne

4. Planowane tematy audytu wewnętrznego

W 2021 r., który liczy 365 dni, liczba dni wolnych od pracy wynosi 113, natomiast liczba dni roboczych - 252 dni.

Zadania zapewniające

1. Terminowość regulowania podatku od nieruchomości od osób fizycznych – obszar Finanse-GP- planowany czas zadania -20 dni
2. Dochody z wycinki drzew- planowanie i realizacja – obszar Środowisko, gospodarka komunalna i mieszkaniowa –IO – 10 dni
3. Współpraca przygraniczna- realizowane projekty, pozyskiwanie dofinansowania, efekty współpracy – obszar Kultura, pomoc społeczna i ochrona zdrowia - RW- 15 dni
4. Oferta kulturalna dla gminy Bogatynia – ocena funkcjonowania Bogatyńskiego Ośrodka Kultury- obszar – Kultura , pomoc społeczna i ochrona zdrowia - 15 dni
5. Stypendia dla uczniów – kryteria przyznawania - obszar –Edukacja, sport i turystyka- RE - 10 dni
6. Ocena efektywności funkcjonowania Funduszu Sołeckiego – obszar Finanse i usługi administracyjne – GF i SBR- 15 dni

Czynności doradcze

Planowany czas na czynności doradcze- 20 dni

Czynności sprawdzające

1. Rozliczenie pomiędzy urzędem a MZGK w Bogatyni – obszar Środowisko , gospodarka mieszkaniowa i komunalna – GF i IM - 15 dni
2. Terminowość załatwiania skarg i wniosków- obszar Usługi administracyjne – SA i SO - 7 dni
3. Realizacja zaleceń dotyczących podatku od nieruchomości od osób prawnych –obszar Finanse- GP- 7 dni
4. Ocena skutków finansowych zmian stawek za sprzedaż i dystrybucję energii elektrycznej w urzędzie i podległych jednostkach- obszar Finanse - GF – 10 dni
5. Wykonanie zaleceń z zakresu gospodarki odpadami – obszar Środowisko, gospodarka mieszkaniowa i komunalna – IO- 5 dni

6. Ocena funkcjonowania systemu księgowego do opłat za odpady i realizacji pozostałych wniosków– obszar Finanse- GP- 7 dni
7. Wykonanie zaleceń związanych z zadaniem- najem i dzierżawa nieruchomości komunalnych- obszar Finanse i Środowisko, gospodarka mieszkaniowa i komunalna – GP i IN – 15 dni
8. Monitoring wizyjny w mieście – obszar Zarządzanie i bezpieczeństwo – Straż Miejska w Bogatyni – 5 dni

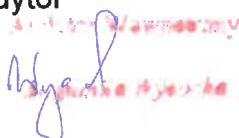
Pozostałe czynności

1. Sprawozdanie z działalności audytu za 2020 r- 5 dni
2. Analiza ryzyka i sporządzenie planu audytu na 2022 rok – 15 dni
3. Szkolenia i rozwój zawodowy - 11 dni
4. Czynności organizacyjne - 10 dni
5. Urlop wypoczynkowy - 26 dni
6. Rezerwa czasowa - 9 dni

Bogatynia, dnia 11 grudnia 2020 r

Bogumiła Wysocka

Audytor



Wojciech Dobrołowicz

Pełniący Funkcję

Burmistrza Miasta i Gminy Bogatynia



