

**Zarządzenie nr 14 /2023**  
**Wójta Gminy Trzebielino**  
**z dnia 25 stycznia 2023 roku**

**w sprawie: zmian w Regulaminie Organizacyjnym Urzędu Gminy Trzebielino.**

Na podstawie art. 31 i 33 ust.2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t. Dz.U.2023.40 ze zm.)

zarządza się, co następuje:

**§ 1.**

W regulaminie organizacyjnym Urzędu Gminy Trzebielino stanowiącym załącznik do zarządzenia nr 106/2020 Wójta Gminy Trzebielino z dnia 31 grudnia 2020 roku wprowadza się następujące zmiany:

1. W § 19 w ust.1 dodaje się punkt 7 o brzmieniu:

„ 6) Audytor wewnętrzny (AW)”

2. Po § 35a dodaje się § 35b w brzmieniu:

„ § 35b. Do podstawowego zakresu działania audytora wewnętrznego należy:

- 1) szacowanie ryzyk i wyodrębnienie obszarów ich występowania oraz ich analiza,
- 2) opracowywanie planu audytu wewnętrznego,
- 3) przeprowadzanie zadań audytowych zgodnie z planem audytu w sposób obiektywny, profesjonalny, w oparciu o standardy audytu wewnętrznego,
- 4) opracowanie programu powierzonych zadań audytowych w celu ustalenia zakresu przedmiotowego i podmiotowego zadania oraz narzędzi badawczych,
- 5) sporządzanie pisemnych sprawozdań z wykonanych zadań audytowych z przeprowadzonych audytów, wykonanie zaleceń, w celu dostarczenia Wójtowi oraz kierownikom audytowanych jednostek ustalenie w toku czynności audytowych stanu faktycznego badanych obszarów, z zachowaniem standardów audytu wewnętrznego, w celu upewnienia się, że badane procesy przebiegają zgodnie z przepisami prawa i procedurami, a ustanowione przez Zamawiającego mechanizmy kontroli zapobiegają występowaniu nieprawidłowości,
- 6) dokonywanie analizy przyczyn i skutków ewentualnych uchybień stwierdzonych w trakcie prowadzonych audytów
- 7) prowadzenie akt bieżących,
- 8) czynności doradcze,
- 9) organizacyjnych rzetelnej informacji o wynikach przeprowadzonych czynności audytowych.”

3. W § 52 w ust.2 dodaje się punkt 3 o brzmieniu:

„ 3) audyt wewnętrzny.”

4. Po § 55 dodaje się § 55a w brzmieniu:

„ § 55b.1. Audyt wewnętrzny jest prowadzony przez audytora wewnętrznego:

2. Audytor wewnętrzny jest niezależny w zakresie planowania pracy, przeprowadzania audytu i składania sprawozdań z jego ustaleń.
3. Audytor wewnętrzny jest uprawniony do przeprowadzania audytów finansowych, systemowych, działalności, informatycznych, zarządzania, gospodarności, wydajności, efektywności i innych.
4. Audytor wewnętrzny dokonuje przeglądu zasad, planów, procedur oraz innych mechanizmów kontroli zarządczej w zakresie kompetencji Urzędu, pełniąc przy tym funkcję doradcą.
5. Przebieg prac audytu wewnętrznego oparty jest o roczny plan audytu.

## **§ 2.**

Schemat organizacyjny Urzędu stanowiący załącznik do regulaminu organizacyjnego otrzymuje brzmienie jak w załączniku do niniejszego zarządzenia.

## **§ 3.**

Nadzór nad realizacją zarządzenia powierzam Sekretarzowi Gminy.

## **§ 4.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

(-) mgr Tomasz Czechowski

