

**UCHWAŁA NR 0007/XIII/107/2019
RADY POWIATU SUSKIEGO**

z dnia 30 grudnia 2019 r.

w sprawie odpowiedzi na wystąpienie Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych w sprawie naruszenia dyscypliny finansów publicznych poprzez okresowe niewykonywanie audytu wewnętrznego.

Na podstawie art. 12 pkt. 11, art. 16a ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (jedn. tekst Dz. U. 2019 poz. 511 z późn. zm.) Rada Powiatu Suskiego uchwała co następuje:

§ 1. W związku z wystąpieniem Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych w sprawie naruszenia dyscypliny finansów publicznych poprzez okresowe niewykonywanie audytu wewnętrznego Rada powiatu suskiego przyjmuje stanowisko w brzmieniu stanowiącym załącznik do nin. uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się staroście suskiemu.

§ 3. Uchwała wchodzi z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Powiatu Suskiego

Ryszard Hadka

Załącznik do uchwały Nr 0007/XIII/107/2019
Rady Powiatu Suskiego
z dnia 30 grudnia 2019 r.

Po przeprowadzeniu czynności wyjaśniających Rada Powiatu Suskiego informuje, że zawarte we wniesionej skardze zarzuty niewykonywania audytu wewnętrznego są bezpodstawne i nie mają odzwierciedlenia w stanie faktycznym. Powiat Suski w ostatnich trzech latach był zobligowany do wykonywania przedmiotowego audytu i wywiązuje się z obowiązków jego przeprowadzania.

W okresie 2017 r. - 2019 r. Powiat Suski zawarł umowy na prowadzenie audytu:

- a) z dnia 30.12.2016 r. na prowadzenie audytu wewnętrznego w okresie 01.01.2017 r. – 31.12.2017r. (tj. co najmniej rok – zgodnie z wymogiem art. 279 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych),
- b) z dnia 29.12.2017 r. na prowadzenie audytu wewnętrznego w okresie 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r. (tj. co najmniej rok – zgodnie z wymogiem art. 279 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych),
- c) z dnia 02.01.2019 r. na prowadzenie audytu wewnętrznego w okresie 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r. (tj. co najmniej rok – zgodnie z wymogiem art. 279 ust. 3 ww. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych).

Zakres umów obejmuje w szczególności:

- 1) przeprowadzanie audytu zgodnie z planem audytu wewnętrznego,
- 2) sporządzenie planu audytu wewnętrznego,
- 3) sporządzenie sprawozdania z wykonania planu audytu,
- 4) przeprowadzenie analizy ryzyka, która stanowić będzie podstawę do sporządzenia planu audytu wewnętrznego na kolejny rok.

Audyt prowadzony jest przez Audytora posiadającego uprawnienia zgodnie z wymogami art. 286 ww. ustawy o finansach publicznych.

Przewodniczący Rady
Powiatu Suskiego

Ryszard Hadka