

ZARZĄDZENIE NR 369/2006
PREZYDENTA MIASTA PIOTRKOWA TRYBUNALSKIEGO
Z DNIA 10 października 2006 roku

w sprawie wprowadzenia zmian do Regulaminu Audytu Wewnętrznego i Kontroli Wewnętrznej stanowiącego załącznik do Zarządzenia Nr 180/2006 Prezydenta Miasta Piotrkowa Trybunalskiego z dnia 28 kwietnia 2006 roku

Na podstawie art. 47, art. 49 ust. 2 oraz art. 187 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005r. Nr 249, poz.2104 z późn. zmianami) zarządza się, co następuje:

§ 1

W Regulaminie Audytu Wewnętrznego i Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta w Piotrkowie Trybunalskim stanowiącym załącznik do Zarządzenia Nr 180/2006 Prezydenta Miasta Piotrkowa Trybunalskiego z dnia 28 kwietnia 2006 roku wprowadza się następujące zmiany:

1. w Rozdziale II. Audyt wewnętrzny

„ § 1 - Postanowienia ogólne” otrzymuje następujące brzmienie:

1. Ilekroć w Regulaminie jest mowa o:

- *audycie wewnętrznym* – należy przez to rozumieć ogół działań obejmujących:
 - a) niezależne badanie systemów zarządzania i kontroli w jednostce, w tym procedur kontroli finansowej, o których mowa w art. 47 ust. 3, w wyniku którego kierownik jednostki uzyskuje obiektywną i niezależną ocenę adekwatności, efektywności i skuteczności tych systemów,
 - b) czynności doradcze, w tym składanie wniosków mające na celu usprawnienie funkcjonowania jednostki.
- *audytorze wewnętrznym* – należy przez to rozumieć osobę spełniającą kryteria zawarte w art. 58 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych i upoważnioną do przeprowadzania zadań audytowych w jednostce audytowanej,
- *jednostce audytowanej* – należy przez to rozumieć komórki organizacyjne Urzędu Miasta,

- *kierownika jednostki audytowanej* – należy przez to rozumieć osobę kierującą jednostką audytowaną, jak również osobę pełniącą jego obowiązki,
 - *zadaniu audytowym* – należy przez to rozumieć zespół działań podejmowanych w ramach audytu wewnętrznego przez audytora wewnętrznego.
2. Audytor wewnętrzny zobowiązany jest do przestrzegania:
- *Standardów audytu wewnętrznego w jednostkach sektora finansów publicznych* ogłoszonych w Komunikacie Nr 11 Ministra Finansów z dnia 26 czerwca 2006 r.,
 - *Karty audytu wewnętrznego w jednostkach sektora finansów publicznych* ogłoszonej w Komunikacie Nr 16/2006 Ministra Finansów z dnia 18 lipca 2006r.,
 - *Kodeksu etyki audytora wewnętrznego w jednostkach sektora finansów publicznych* ogłoszonych w Komunikacie Nr 16/2006 Ministra Finansów z dnia 18 lipca 2006 r.
3. Audyt wewnętrzny dotyczy w szczególności:
- zgodności prowadzonej działalności z przepisami prawa oraz obowiązującymi w jednostce procedurami wewnętrznymi,
 - efektywności i gospodarności podejmowanych działań w zakresie systemów zarządzania i kontroli,
 - wiarygodności sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z wykonania budżetu.
4. Oceniając system kontroli wewnętrznej audytor wewnętrzny nie ingeruje w opracowanie systemu kontroli wewnętrznej.
5. Audytor wewnętrzny nie powinien być narażany na próby narzucenia obszarów audytu, wpływania na wykonywanie pracy i sposób przekazywania wyników,
6. Audytor wewnętrzny nie może brać udziału w działalności operacyjnej Urzędu.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

AUDYTOR WEWNĘTRZNY
UFR.MINISTRA FINANSÓW Nr 473/2004

E. Kozłowska
Ezbieta Kozłowska

RADCA PRAWNY

L. Cerkaski
mgr Lucjan Cerkaski

PREZYDENT MIASTA
Plotkowa Trybunalskiego

W. Matuszewicz
Waldemar Matuszewicz