

ZARZĄDZENIE NR 243
PREZYDENTA MIASTA PIOTRKOWA TRYBUNALSKIEGO
Z DNIA 22.06 2012 ROKU

w sprawie zmiany załącznika Nr 2 do zarządzenia Nr 114 Prezydenta Miasta Piotrkowa Trybunalskiego z dnia 20 marca 2012 roku w sprawie wprowadzenia Karty Audytu Wewnętrznego, Księgi Procedur Audytu Wewnętrznego i Kodeksu Etyki

Na podstawie art. 33 ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U.2001.142.1591 z późniejszymi zmianami), art. 35 ust.2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz.U.2001.142.1592 z późniejszymi zmianami), art. 273 ust.2 i art.274 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.2009.157.1240 z późniejszymi zmianami), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 1 lutego 2010 roku w sprawie przeprowadzania i dokumentowania audytu wewnętrznego (Dz.U.2010.21.108) zarządza się co następuje:

§ 1

W Rozdziale VIII Księgi Procedur Audytu Wewnętrznego, stanowiącej załącznik nr 2 do Zarządzenia Nr 114 Prezydenta Miasta Piotrkowa Trybunalskiego z dnia 20 marca 2012 roku w sprawie wprowadzenia Karty Audytu Wewnętrznego, Księgi Procedur Audytu Wewnętrznego i Kodeksu Etyki, po słowach:

„nadzorowaniem lub wykonywaniem czynności kontrolnych, o których mowa w ustawie z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 oraz z 2008 r. Nr 209, poz. 1315, Nr 225, poz. 1502 i Nr 227, poz. 1505)”, dopisuje się treść:

Osoby, które chcą nabyć praktykę w zakresie audytu wewnętrznego, powinny być zatrudnione w charakterze personelu pomocniczego w komórce audytu wewnętrznego, pod nadzorem audytora wewnętrznego.

Za nabycie doświadczenia w zakresie audytu wewnętrznego nie można uznać poświadczenia złożonego w powyższym zakresie przez osobę/podmiot przeprowadzającą/y audyt wewnętrzny na podstawie umowy cywilno-prawnej (usługodawcę).

Poświadczenie praktyki w zakresie przeprowadzania audytu wewnętrznego, w rozumieniu przepisów art. 286 ust.1 pkt 5 litera d ustawy o finansach publicznych następować powinno wg zasad przedstawionych poniżej:

1. Osoby zatrudnione w komórce Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta Piotrkowa Trybunalskiego, wykonujące czynności audytowe pod nadzorem audytora wewnętrznego

Dokumentami potwierdzającymi zdobycie doświadczenia w zakresie audytu wewnętrznego będą łącznie:

- pisemna informacja audytora wewnętrznego, przedkładana Prezydentowi Miasta Piotrkowa Trybunalskiego, poświadczająca zaangażowanie personelu pomocniczego komórki audytu wewnętrznego w wykonywanie czynności audytowych pod nadzorem audytora wewnętrznego, ze wskazaniem okresu zdobywania doświadczenia oraz zakresu prac;
- zaświadczenie wystawione przez Prezydenta Miasta Piotrkowa Trybunalskiego, potwierdzające zdobycie doświadczenia w zakresie audytu wewnętrznego.

2. Osoby zatrudniane na stanowisko audytora wewnętrznego w ramach naboru na stanowisko urzędnicze.

Dokumentem potwierdzającym zdobycie doświadczenia w zakresie audytu wewnętrznego będzie:

- zaświadczenie wystawione przez kierownika jednostki, w której osoba ubiegająca się o zatrudnienie na stanowisko audytora wewnętrznego, zdobyła wymagane doświadczenie w zakresie audytu wewnętrznego. Zaświadczenie powinno wykazać okres zdobywania doświadczenia, zakres prac audytorskich oraz informację, że doświadczenie zdobyte zostało pod nadzorem audytora wewnętrznego zatrudnionego w danej jednostce.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA
Piotrkowa Trybunalskiego

Krzysztof Chojniak