

ZARZĄDZENIE NR 1216
PREZYDENTA MIASTA PIOTRKOWA TRYBUNALSKIEGO
Z DNIA 11 października 2017 ROKU

zmieniające zarządzenie 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 (t.j.: Dz.U. z 2016r., poz. 446 ze zmianami), art. 273 ust. 2, art. 274 ust. 3 i art. 276 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zmianami) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2015 r. poz. 1480 ze zmianami) w związku z Komunikatem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 grudnia 2016 r. w sprawie standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Min. Rozwoju i Finansów poz.28) zarządza się, co następuje:

§ 1

W Zarządzeniu Nr 177 Prezydenta Miasta Piotrkowa Trybunalskiego z dnia 26 kwietnia 2016 roku w sprawie wprowadzenia Karty Audytu Wewnętrznego, Księgi Procedur Audytu Wewnętrznego i Kodeksu Etyki wprowadza się następujące zmiany:

1) w Karcie Audytu Wewnętrznego, stanowiącej załącznik nr 1:

a) §1 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Podstawę funkcjonowania audytu wewnętrznego jednostek sektora finansów publicznych stanowią niżej wymienione regulacje:

- 1) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zmianami) a w szczególności dział VI – Audyt wewnętrzny oraz koordynacja audytu wewnętrznego w jednostkach sektora finansów publicznych;
- 2) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2015 r. poz. 1480 ze zmianami);
- 3) komunikat Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 grudnia 2016 r. w sprawie standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Min. Rozwoju i Finansów poz.28)”.

b) § 2 pkt 15 otrzymuje brzmienie: „ 15) ustawie o finansach publicznych - ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zmianami)”;

c) § 2 pkt 17 otrzymuje brzmienie: „17) Standardach – należy przez to rozumieć „Międzynarodowe Standardy Profesjonalnej Praktyki Audytu Wewnętrznego” opracowane przez The Institute of Internal

Auditors wprowadzone Komunikatem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 grudnia 2016 r. w sprawie standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Min. Rozwoju i Finansów poz.28)";

d) § 9 ust. 1 pkt 8 otrzymuje brzmienie: „8) Zadania zapewniające dotyczące obszarów, za które odpowiada audytor wewnętrzny muszą być nadzorowane przez osobę spoza audytu wewnętrznego. Audytor wewnętrzny może realizować zadania zapewniające w obszarach, w których świadczył usługi doradcze pod warunkiem, że charakter doradztwa nie naruszał obiektywizmu (Standard 1130.A2 i 1130.A3)”.

e) w § 9 ust. 1 dodaje się pkt 11 w brzmieniu: „11) W przypadku gdy audytor wewnętrzny jako zarządzający audytem w Mieście Piotrków Trybunalski pełni role i/lub wykonuje obowiązki wykraczające poza audyt wewnętrzny bądź oczekuje się tego od niego, wówczas w celu ograniczenia naruszeń niezależności i obiektywizmu muszą zostać wprowadzone odpowiednie zabezpieczenia (Standard 1112).”

f) w § 11 skreśla się ust. 9.

2. w Księdze Procedur Audytu Wewnętrznego, stanowiącej załącznik nr 2 skreśla się § 16.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Z up. PREZYDENTA MIASTA

Andrzej Kacperek
WICEPREZYDENT MIASTA