

ZARZĄDZENIE NR 258

PREZYDENTA MIASTA PIOTRKOWA TRYBUNALSKIEGO

Z DNIA 29.11.2020 2020 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 2020r., poz. 713), 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 2019 r. poz. 869 ze zmianami) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 506) 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 zmienionym Zarządzeniem Nr 426 Prezydenta Miasta Piotrkowa Trybunalskiego z dnia 11 października 2017r. oraz Zarządzeniem Nr 23 z 30 stycznia 2020r. wprowadza się następujące zmiany w Księdze Procedur Audytu Wewnętrznego, stanowiącej załącznik nr 2 do Zarządzenia:

1. w § 20 dodaje się ust. 8 w brzmieniu:


„Prezydent Miasta może uznać, że ocena funkcjonowania audytu wewnętrznego wydana w wyniku kontroli przeprowadzonej przez organy kontroli zewnętrznej w szczególności: Regionalną Izbę Obrachunkową lub Najwyższą Izbę Kontroli spełnia wymagania dla oceny zewnętrznej określone w Standardzie audytu wewnętrznego 1312 – Oceny zewnętrzne. Uznanie oceny może nastąpić, jeżeli:

- 1) zakres badania kontrolnego obejmował całe spektrum funkcji audytu wewnętrznego: organizację i usytuowanie komórki audytu w strukturze jednostki, proces planowania i sprawozdawczości, realizację zadań audytowych,
- 2) wynik kontroli zawiera ocenę na temat zgodności działań audytu wewnętrznego z przepisami prawa powszechnie obowiązującymi, regulacjami wewnętrznymi, Standardami, ocenę, czy audyt przysparza wartości i usprawnia działanie jednostki, a w razie potrzeby zalecenia dotyczące usprawnienia działania audytu wewnętrznego.

Prezydent Miasta może uznać, że ocena dokonana przez organy kontroli zewnętrznej spełnia wymagania dla oceny zewnętrznej, o której mowa w Standardzie 1312 na wniosek audytora wewnętrznego. Audytor wewnętrzny określa we wniosku zakres spełnienia wymagań wskazanych w pkt 1) i 2).".

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania, z mocą obowiązującą od 01.01.2020r.



PREZYDENT MIASTA  
Piotrkowa Trybunalskiego  
*Krzysztof Chojniak*