

Zarządzenie nr SG.0050.285.2016

Burmistrza Zdzeszowic
z dnia 9 grudnia 2016 r.

w sprawie wprowadzenia zmian w Zarządzeniu nr SG.0050.262.2016 Burmistrza Zdzeszowic z dnia 5 października 2016 r. w sprawie wprowadzenia procedur audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Zdzeszowicach oraz w jednostkach organizacyjnych Gminy Zdzeszowice.

Na podstawie art.274 ust.3 i art. 276 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. 2016 poz. 1870), art. 33 ust. 3 i 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U.2016, poz. 446, zm. Dz. U. 2016 poz. 1579) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. 2016, poz. 1480),
Burmistrz Zdzeszowic zarządza, co następuje:


§ 1. W zarządzeniu nr SG.0050.262.2016 Burmistrza Zdzeszowic z dnia 5 października 2016 r. w sprawie wprowadzenia procedur audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Zdzeszowicach oraz w jednostkach organizacyjnych Gminy Zdzeszowice, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) zmienia się załącznik nr 17 do Procedur audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Zdzeszowicach oraz w jednostkach organizacyjnych Gminy Zdzeszowice wprowadzony Zarządzeniem nr SG.0050.262.2016 Burmistrza Zdzeszowic z dnia 5 października 2016 r., stanowiący załącznik do ww. Zarządzenia, który otrzymuje brzmienie jak załącznik do niniejszego zarządzenia,
- 2) W procedurach audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Zdzeszowicach oraz w jednostkach organizacyjnych Gminy Zdzeszowice, wprowadzonych Zarządzeniem nr SG.0050.262.2016 Burmistrza Zdzeszowic z dnia 5 października 2016 r., zmienia się pkt. 4.6.4, który otrzymuje brzmienie:
„Kierownik komórki audytowanej/kierownik jednostki audytowanej może zgłosić Audytorowi wewnętrznemu pisemne uwagi, wnioski i zastrzeżenia do treści sprawozdania wstępnego z audytu wewnętrznego w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia przekazania mu treści sprawozdania wstępnego. W przypadku niezgłoszenia

w stosownym terminie uwag i wniosków do treści sprawozdania wstępnego uznaje się jego treść za uzgodnioną.”

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ


mgr Sylwia Zimmerman

Japuuu

Załącznik do Zarządzenia
nr.....
z dnia.....
Burmistrza Zdzeszowic

Załącznik nr 17 do Procedur

WZÓR SPRAWOZDANIA WSTĘPNEGO Z PRZEPROWADZONEGO ZADANIA
AUDYTOWEGO

AW.....

.....
miejsowość, data

SPRAWOZDANIE WSTĘPNE Z PRZEPROWADZONEGO ZADANIA
AUDYTOWEGO

1. Pełna nazwa zadania audytowego.

2. Imię i nazwisko osoby przeprowadzającej zadanie audytowe oraz upoważnienie do przeprowadzenia audytu wewnętrznego.

3. Cel przeprowadzenia zadania audytowego.

4. Zakres przedmiotowy zadania audytowego.

5. Istotne ryzyka w obszarze działalności Jednostki objętym zadaniem.

6. Data rozpoczęcia i zakończenia zadania audytowego.

7. Zakres podmiotowy zadania audytowego.

8. Główne akty prawne na podstawie, których przebiegała realizacja audytowanego procesu.

9. Zakres działania komórki/jednostki audytowanej w tym jego strategii i celów w obszarze poddanym audytowi.

10. Sposób zrealizowania zadania, w szczególności opis doboru próby do badania oraz technik badania.

11. Kryteria oceny mechanizmów kontrolnych w obszarze działalności Jednostki objętym zadaniem.

12. Obiekty audytu

13. Ustalenie stanu faktycznego wraz ze sklasyfikowanymi wynikami ich oceny.

14. Wskazanie słabości kontroli zarządczej oraz analiza ich przyczyn.

15. Skutki lub ryzyka wynikające ze wskazanych słabości kontroli zarządczej.

16. Zalecenia w sprawie wyeliminowania słabości kontroli zarządczej lub wprowadzenia usprawnień, zwane dalej „zaleceniami”

17. Ogólna ocena adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej w obszarze działalności Jednostki objętym zadaniem.

18. Data sporządzenia sprawozdania wstępnego z przeprowadzonego zadania audytowego.

19. Imię i nazwisko audytora wewnętrznego realizującego zadanie oraz jego podpis.

Pouczenie:

Audytowany/audytowani mogą zgłosić pisemne zastrzeżenia, co do ustaleń zawartych w sprawozdaniu wstępnym z przeprowadzonego zadania audytowego w terminie 7 dni

kalendaryzowanych od dnia otrzymania przedmiotowego sprawozdania.

Brak zgłoszenia w ww. terminie wyjaśnień czy też zastrzeżeń, co do przedstawionego sprawozdania wstępnego świadczyć będzie o akceptacji treści sprawozdania.

W przypadku niezgłoszenia ww. terminie zastrzeżeń przedstawione zostanie sprawozdanie końcowe z przeprowadzonego zadania audytowanego

Sprawozdanie z przeprowadzonego zadania audytowego zawiera wszystkie elementy zgodnie z § 18 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu.