ZARZĄDZENIE NR 0152/ 21 /04

PREZYDENTA MIASTA TYCHY

z dnia 18 marca 2004 r.

w sprawie szczegółowego regulaminu organizacyjnego samodzielnego stanowiska Audytora Wewnętrznego

Na podstawie § 10 i § 22 ust. 1 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Tychy nadanego Zarządzeniem Nr 0152/01/02 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 19 listopada 2002 roku w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Tychy opublikowanego w Dzienniku Urzędowym Miasta Tychy „Diariusz Tyski"

zarządza się, co następuje :

§ 1

1. Zakres działania Audytora Wewnętrznego określają Standardy audytu wewnętrznego w jednostkach sektora finansów publicznych ogłoszone jako wytyczne przez Ministra Finansów oraz postanowienia § 25a Regulaminu organizacyjnego Urzędu Miasta Tychy.
2. Audytor Wewnętrzny realizuje zadania własne określone dla gminy.
3. Wewnętrzną strukturę organizacyjną zawierającą ilość etatów określa schemat graficzny stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

1. Do podstawowych zadań Audytora Wewnętrznego należy przeprowadzanie audytu wewnętrznego, a w szczególności badanie:

a) zgodności funkcjonowania jednostki organizacyjnej lub audytowanej działalności z obowiązującymi przepisami prawa,
b) prawidłowości stanowienia przepisów wewnętrznych obowiązujących w jednostce organizacyjnej w ramach wykonywania jej zadań,
c) zgodności audytowanej działalności z aktami administracyjnymi, orzeczeniami sądowymi, umowami cywilnoprawnymi oraz innymi obowiązującymi aktami i normami,
d) zaniechania działania mimo prawnie określonego obowiązku,
e) zapewnienia oszczędnego i efektywnego wykorzystania środków,
f) uzyskania właściwej relacji nakładów do efektów (czy taki sam wynik działalności jednostce organizacyjnej można było osiągnąć mniejszym nakładem środków lub czy przy zastosowaniu takich samych środków można było osiągnąć lepszy wynik),
g) wykorzystania możliwości zapobiegania lub ograniczania wysokości szkód powstałych w działalności jednostce organizacyjnej,
h) zapewnienia zgodności działań z celami statutowymi,
i) zapewnienia optymalizacji zastosowanych metod i środków, ich adekwatności dla osiągnięcia założonych celów,
j) zakresu przyjętych przez kierownictwo kryteriów oceny realizacji celów i zadań,
k) wypełniania obowiązków przez pracowników z należytą starannością, sumiennie i terminowo,
l) należytego wypełniania zadań, w szczególności określonych dla poszczególnych jednostek organizacyjnych i osób,
m) dokumentowania określonych działań lub stanów faktycznych zgodnie z rzeczywistością, we właściwej formie i wymaganych terminach, z uwzględnieniem wszystkich faktów i okoliczności,
n) klasyfikowania dochodów i wydatków publicznych,
o) stosowania obowiązujących zasad rachunkowości,
p) prowadzenia sprawozdawczości,
q) udostępniania sprawozdań dotyczących finansów i działalności jednostki,
r) udostępniania innych informacji dotyczących funkcjonowania jednostki i podejmowanych decyzji.

2. Audyt Wewnętrzny obejmuje, w szczególności:

a) badanie dowodów księgowych oraz zapisów w księgach rachunkowych,
b) ocenę systemu gromadzenia środków publicznych i dysponowania nimi oraz gospodarowania mieniem,
c) ocenę efektywności i gospodarności zarządzania finansowego.

Ponadto do zadań Audytora Wewnętrznego należy:

1. prowadzenie bieżących spraw w zakresie: korespondencji, zaopatrzenia materiałowego, sprawozdawczości, archiwizowania akt,
2. przestrzeganie ustaw „o ochronie danych osobowych" i „o ochronie informacji niejawnych" i „o dostępie do informacji publicznej",
3. realizowanie zadań obronnych oraz przedsięwzięć wynikających z potrzeb obrony cywilnej i powszechnej samoobrony,
4. utrzymywanie i ciągłe doskonalenie systemu zarządzania jakością opartego na wymogach normy PN-EN ISO 9001 : 2001.

§ 3

1. Samodzielne stanowisko Audytora Wewnętrznego podlega Prezydentowi Miasta
2. Audytor Wewnętrzny posługuje się skrótem organizacyjnym (symbol akt) „PAW".

§ 4

Wykonanie zarządzenia powierza się Prezydentowi Miasta.

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej.

Załącznik do Zarządzenia Nr 0152/ 21 /04
Prezydenta Miasta Tychy
z dnia 18 marca 2004 r.

Schemat graficzny

SAMODZIELNEGO STANOWISKA

AUDYTOR WEWNĘTRZNY	**1**