

ZARZĄDZENIE NR 0152/ 34 /07
PREZYDENTA MIASTA TYCHY
z dnia 2 kwietnia 2007 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 0152/01/06 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 30 listopada 2006 roku w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Tychy opublikowanego w Biuletynie Informacji Publicznej z późn. zm.

zarządza się, co następuje :

§ 1

1. Zakres działania Audytora Wewnętrznego określają: Międzynarodowe Standardy Profesjonalnej Praktyki Audytu Wewnętrznego” opracowane przez The Institute of Internal Auditors jako standardy audytu wewnętrznego w jednostkach sektora finansów publicznych, Zasady i metodyka Audytu Wewnętrznego zapisane w Instrukcji zasad Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta Tychy, Podręcznik Audytu Wewnętrznego w Urzędzie Miasta Tychy oraz postanowienia § 26 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:
 - 1) zgodności funkcjonowania jednostki organizacyjnej lub audytowanej działalności z obowiązującymi przepisami prawa,
 - 2) prawidłowości stanowienia przepisów wewnętrznych obowiązujących w jednostce organizacyjnej w ramach wykonywania jej zadań,
 - 3) zgodności audytowanej działalności z aktami administracyjnymi, orzeczeniami sądowymi, umowami cywilnoprawnymi oraz innymi obowiązującymi aktami i normami,
 - 4) zaniechania działania mimo prawnie określonego obowiązku,
 - 5) zapewnienia oszczędnego i efektywnego wykorzystania środków,
 - 6) 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),
 - 7) wykorzystania możliwości zapobiegania lub ograniczania wysokości szkód powstałych w działalności jednostce organizacyjnej,
 - 8) zapewnienia zgodności działań z celami statutowymi,
 - 9) zapewnienia optymalizacji zastosowanych metod i środków, ich adekwatności dla osiągnięcia założonych celów,
 - 10) zakresu przyjętych przez kierownictwo kryteriów oceny realizacji celów i zadań,
 - 11) wypełniania obowiązków przez pracowników z należytą starannością, sumiennie i terminowo,
 - 12) należytego wypełniania zadań, w szczególności określonych dla poszczególnych jednostek organizacyjnych i osób,
 - 13) dokumentowania określonych działań lub stanów faktycznych zgodnie z rzeczywistością, we właściwej formie i wymaganych terminach, z uwzględnieniem wszystkich faktów i okoliczności,
 - 14) klasyfikowania dochodów i wydatków publicznych,
 - 15) stosowania obowiązujących zasad rachunkowości,
 - 16) prowadzenia sprawozdawczości,
 - 17) udostępniania sprawozdań dotyczących finansów i działalności jednostki,
 - 18) udostępniania innych informacji dotyczących funkcjonowania jednostki i podejmowanych decyzji.
2. 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”, „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 ciągle doskonalenie systemu zarządzania jakością opartego na wymogach normy PN-EN ISO 9001 : 2001.

§ 3

1. Samodzielne stanowisko Audytora Wewnętrznego podlega Sekretarzowi Miasta.
2. Audytor Wewnętrzny posługuje się skrótem organizacyjnym (symbol akt) „DUW”.

§ 4

Wykonanie zarządzenia powierza się Audytorowi Wewnętrznemu.

§ 5

Traci moc Zarządzenie Nr 0152/21/04 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 18 marca 2004 r. w sprawie szczegółowego regulaminu organizacyjnego samodzielnego stanowiska Audytora Wewnętrznego.

§ 6

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

Schemat graficzny
SAMODZIELNEGO STANOWISKA

AUDYTOR WEWNĘTRZNY	1
---------------------------	----------