

## **ZARZĄDZENIE NR 120/3/16 PREZYDENTA MIASTA TYCHY**

**z dnia 7 stycznia 2016 r.**

### **w sprawie szczegółowego regulaminu organizacyjnego samodzielnego stanowiska Audytora Wewnętrznego**

Na podstawie § 22 pkt 1 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Tychy nadanego Zarządzeniem Nr 120/40/13 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 19 lipca 2013 r. w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Tychy opublikowanego w Biuletynie Informacji Publicznej z późn. zm.

**zarządzam, co następuje :**

#### **§ 1**

1. Zakres działania Audytora Wewnętrznego określają: „Międzynarodowe standardy praktyki zawodowej audytu wewnętrznego” opracowane przez The Institute of Internal Auditors, jako standardy audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych opublikowane Komunikatem Nr 2 Ministra Finansów z dnia 17 czerwca 2013 r. w sprawie standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF, poz. 15) oraz postanowienia § 26 Regulaminu organizacyjnego Urzędu Miasta Tychy.
2. Audytor Wewnętrzny realizuje zadania własne określone dla gminy.
3. Wewnętrzną strukturę organizacyjną zawierającą liczbę etatów określa schemat graficzny stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

#### **§ 2**

1. Do zadań Audytora Wewnętrznego należy:
  - 1) przygotowanie rocznego planu audytu wewnętrznego, w tym między innymi przeprowadzanie analizy ryzyka oraz wyznaczanie obszarów ryzyka do przeprowadzenia zadań zapewniających w roku następnym;
  - 2) prowadzenie akt bieżących i stałych audytu wewnętrznego;
  - 3) przeprowadzanie zadań audytowych tj. zadań zapewniających i zadań doradczych;
  - 4) wykonywanie czynności sprawdzających;
  - 5) przygotowanie sprawozdania z wykonania planu audytu;
  - 6) wymiana doświadczeń z zakresu kontroli i audytu wewnętrznego z krajowymi i zagranicznymi instytucjami;
  - 7) współpraca z audytorami zewnętrznymi, a także z kontrolerami NIK i innymi instytucjami kontroli zewnętrznej w zakresie wynikającym z zadań audytu wewnętrznego.
2. Do zadań stanowiska ds. wspomaganie audytu wewnętrznego należy realizacja pod nadzorem audytora wewnętrznego czynności z zakresu audytu wewnętrznego, w szczególności :
  - 1) udział w przygotowaniu rocznego planu audytu wewnętrznego, w tym między innymi w przeprowadzaniu analizy ryzyka oraz wyznaczaniu obszarów ryzyka do przeprowadzenia zadań zapewniających w roku następnym;
  - 2) wspomaganie Audytora Wewnętrznego w przeprowadzaniu zadań audytowych tj. zadań zapewniających i zadań doradczych;
  - 3) wspomaganie Audytora Wewnętrznego w wykonywaniu czynności sprawdzających;
  - 4) udział w sporządzaniu sprawozdania z wykonania planu audytu;
  - 5) wspomaganie Audytora Wewnętrznego przy współpracy z audytorami zewnętrznymi, a także z kontrolerami NIK i innymi instytucjami kontroli zewnętrznej w zakresie wynikającym z zadań audytu wewnętrznego;
  - 6) przechowywanie, zabezpieczanie oraz archiwizowanie akt bieżących z przeprowadzanych zadań audytowych i czynności sprawdzających.

#### **§ 3**

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

**§ 4**

Wykonanie zarządzenia powierza się Audytorowi Wewnętrznemu.

**§ 5**

Traci moc Zarządzenie Nr 120/19/15 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 27 lutego 2015 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.

Prezydent Miasta Tychy

/-/ mgr inż. Andrzej Dziuba

Załącznik do Zarządzenia Nr 120/3/16  
Prezydenta Miasta Tychy  
z dnia 7 stycznia 2016 r.

### Struktura organizacyjna

<b>AUDYTOR WEWNĘTRZNY</b>	<b>0,25</b>
<b>GŁÓWNY SPECJALISTA – ASYSTENT AUDYTORA WEWNĘTRZNEGO</b>	<b>1</b>