

ZARZĄDZENIE NR.....⁴¹...../2003

STAROSTY POZNAŃSKIEGO

z dnia.....^{2 grudnia}.....2003r.

w sprawie: wprowadzenia „Procedur audytu wewnętrznego”.

Na podstawie art. 35d ust.2 i 3, art.35f ust. 5 pkt 2 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (t.j.:Dz.U. z 2003r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.), §§ 2 - 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 grudnia 2002r. w sprawie określenia kwot przychodów oraz wydatków środków publicznych dokonywanych w ciągu roku kalendarzowego, których przekroczenie powoduje obowiązek prowadzenia audytu wewnętrznego w jednostkach sektora finansów publicznych (Dz.U. Nr 234, poz. 1970), załącznika nr 1 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2002r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu przeprowadzania audytu wewnętrznego (Dz.U. Nr 111, poz.973) i Standardów audytu wewnętrznego w jednostkach sektora finansów publicznych (Dz.Urз.MF z 2003r. Nr 3, poz.14)

z a r z ą d z a m:

§1

W celu określenia zasad, sposobu, trybu przeprowadzania audytu wewnętrznego w Starostwie Powiatowym w Poznaniu wprowadzam do użytku:

„Procedury audytu wewnętrznego”

stanowiące załącznik do zarządzenia.

§2

Realizację oraz właściwe stosowanie ww. procedur sprawuje audytor wewnętrzny.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem.....^{2 grudnia 2003r}.....

STAROSTA POZNAŃSKI

Jan Grabkowski

STAROSTWO POWIATOWE Poznań - Sekretariat	
DATA	2003 -11- 28 WPE.
dz. pod 1455	
L. dz.	Nr
Hodó ark.	

RADCA PRAWNY

mgr Maria Rojna
PZ 870

Załącznik
do zarządzenia nr 41.103
Starosty Poznańskiego
z dnia 2.12.2003r.

PROCEDURY AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

§1

Audytor wewnętrzny powinien ustalić procedury audytu wewnętrznego służące kierowaniu pracą audytu wewnętrznego. Procedury powinny być określone w formie pisemnej.

§2

Procedury audytu wewnętrznego określają podstawowe wymagania dotyczące systemu audytu wewnętrznego w jednostkach sektora finansów publicznych. Stanowią wytyczne oraz pomoc w organizacji, pracach i ocenie audytu wewnętrznego.

§3

Celem procedur audytu wewnętrznego jest zapewnienie spójnego i jednolitego wykonywania audytu wewnętrznego w jednostkach, poprzez określenie:

- 1) podstawowych zadań i organizacji audytu wewnętrznego,
- 2) podstawowych wymagań dotyczących zarządzania komórką audytu wewnętrznego,
- 3) podstawowych wymagań dotyczących planowania,
- 4) metodyki audytu wewnętrznego,
- 5) podstawowych wymagań dotyczących sprawozdawczości.

§4

Ustala się procedury audytu wewnętrznego:

STAROSTA POZNAŃSKI
Jan Grabkowski