

ZARZĄDZENIE NR.....43/2003

STAROSTY POZNAŃSKIEGO

z dnia.....3 grudnia.....2003r.

w sprawie: zatwierdzenia planu audytu wewnętrznego na 2004r.

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.) i §§ 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), a także 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)

**z a r z ą d z a m:**

§1

Zatwierdza się plan audytu wewnętrznego na 2004r. stanowiący załącznik do zarządzenia.

§2

Realizację planu audytu wewnętrznego na 2004r. powierza się audytorowi wewnętrznemu.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem.....3.12.2003r.

STAROSTA POZNAŃSKI

Jan Gralikowski

|                                             |                   |
|---------------------------------------------|-------------------|
| STAROSTWO POWIATOWE<br>Poznań - Sekretariat |                   |
| DATA                                        | 2003 -11- 28 WPL. |
| ok pod. 1452                                |                   |
| L. dz.                                      | Nr                |
| Ilość ark.                                  |                   |

RADCA PRAWNY

mgr Maria Rojna  
PZ 870

AW

połoban

Załącznik  
do zarządzenia nr 43/03  
Starosty Poznańskiego  
z dnia 3.12.2003r.

## PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2004 ROK

### §1

Audyt wewnętrzny jest to ogół działań, przez które kierownik jednostki uzyskuje obiektywną i niezależną ocenę funkcjonowania jednostki w zakresie gospodarki finansowej pod względem legalności, gospodarności, celowości, rzetelności, przejrzystości, jawności.

Audyt wewnętrzny obejmuje w szczególności:

- 1) badanie dowodów księgowych oraz zapisów w księgach rachunkowych (audyt finansowy),
- 2) ocenę systemu gromadzenia środków publicznych i dysponowania nimi oraz gospodarowania mieniem (audyt systemu),
- 3) ocenę efektywności i gospodarności zarządzania finansowego (audyt działalności).

### §2

Zakres tematyczny zadań audytowych zaplanowanych do przeprowadzenia w 2004r. obejmuje:

- 1) ocenę systemu kontroli wewnętrznej,
- 2) ocenę procesu zarządzania zasobami ludzkimi,
- 3) ocenę procesu przeprowadzanych zakupów i ich zgodność z uregulowaniami ustawy o zamówieniach publicznych,
- 4) ocenę procesu administrowania budynkami Starostwa.

### §3

Do przeprowadzenia audytu wewnętrznego uprawnia imienne upoważnienie wystawione przez Starostę Poznańskiego oraz legitymacja służbowa lub dowód osobisty.

### §4

W przypadkach wymagających specjalnych kwalifikacji audytor wewnętrzny może, w uzgodnieniu ze Starostą Poznańskim, powołać rzeczoznawcę.

### §5

Ustala się plan audytu wewnętrznego na rok 2004:

STAROSTA POZNAŃSKI  
Jan Grabkowski