

STAROSTY POZNAŃSKIEGO

z dnia 21 marca..... 2025 r.

w sprawie: organizacji wewnętrznej Wydziału Audytu i Kontroli oraz procedur kontroli wewnętrznej

Na podstawie art. 34 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (*Dz.U. z 2024 r. poz. 107 ze zm.*) w związku z art. 68 i 69 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (*Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.*), Komunikatem nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (*Dz.Urz.Min.Fin. Nr 15, poz. 84*), § 22 ust.1 i § 71 pkt 2 lit. a uchwały nr 768/2025 Zarządu Powiatu w Poznaniu z dnia 12 marca 2025 r. w sprawie uchwalenia Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Poznaniu, zarządzam co następuje:

§ 1. Zarządzenie stanowi element dokumentacji kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Poznaniu dla następujących standardów kontroli zarządczej: Struktura organizacyjna (*standard: Środowisko wewnętrzne*); Nadzór i ciągłość działalności (*standard: Mechanizmy kontroli*), określonych w Komunikacie nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (*Dz.Urz.Min.Fin. Nr 15, poz. 84*).

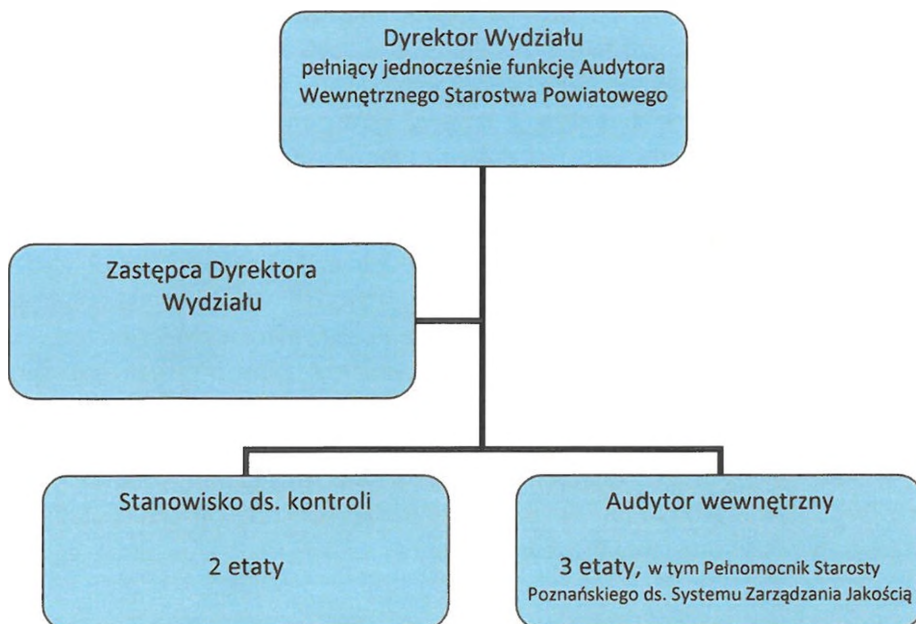
§ 2. W Wydziale Audytu i Kontroli ustalám 7 etatów.

§ 3. Wydział Audytu i Kontroli tworzą następujące stanowiska pracy:

1. Dyrektor wydziału, pełniący funkcję Audytora wewnętrznego Starostwa Powiatowego w Poznaniu (1 etat).
2. Zastępca dyrektora wydziału (1 etat).
3. 5 stanowisk pracy (5 etatów):
 - a) audytor wewnętrzny (3 etaty),
 - b) stanowisko ds. kontroli (2 etaty).

§ 4. Wydział Audytu i Kontroli nie prowadzi rejestrów.

§ 5. Schemat organizacyjny Wydziału Audytu i Kontroli:



[Handwritten signature]

18. Zasady dot. przeprowadzania kontroli instytucjonalnej określone zostały w odrębnym zarządzeniu Starosty Poznańskiego.
19. Zasady dot. przeprowadzania audytu wewnętrznego określone zostały w odrębnym zarządzeniu Starosty Poznańskiego.
20. Dokumentowanie przeprowadzonych czynności kontrolnych:
 - a) w przypadku przeprowadzanej kontroli bieżącej – paraafa lub podpis dyrektora wydziału na kontrolowanym dokumencie wraz z odnotowaniem daty przeprowadzenia kontroli, albo adnotacja w systemie elektronicznego obiegu dokumentów,
 - b) w przypadku przeprowadzonej kontroli doraźnej – ustalenia kontroli formułuje się w formie pisemnej. Protokół spisuje się wówczas, gdy zostaną stwierdzone nieprawidłowości. W przeciwnym wypadku wystarczające jest dokonanie stosownej adnotacji o przeprowadzeniu czynności kontrolnych zawierającej:
 - przedmiot kontroli,
 - dzień (okres) jej dokonania,
 - podpis kontrolującego i kontrolowanego.
 - c) w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości koniecznym jest wskazanie sposobu i terminu eliminacji nieprawidłowości. W sytuacji powtarzających się uchybień dyrektor wydziału może wnioskować do Starosty o zastosowanie kary porządkowej.
 - d) w razie ujawnienia w toku kontroli nadużycia lub innego czynu mającego znamiona przestępstwa dyrektor wydziału jest zobowiązany do zabezpieczenia dokumentów i przedmiotów stanowiących dowód popełnienia tego czynu oraz bezzwłocznie powiadamia na piśmie Starostę Poznańskiego. Starosta Poznański, po zapoznaniu się z zabezpieczonymi dowodami podejmuje stosowne działania.

§ 7. Uchyla się zarządzenie nr 71/2024 Starosty Poznańskiego z dnia 17 lipca 2024 r. w sprawie organizacji wewnętrznej Wydziału Audytu i Kontroli oraz procedur kontroli wewnętrznej.

§ 8. Wykonanie zarządzenia powierzam Dyrektorowi Wydziału Audytu i Kontroli.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA
Jan Grubkowski

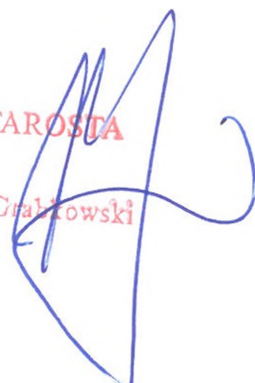
RADCA PRAWNY
Maria Niechaj-Siemińska

Uzasadnienie
do Zarządzenia Nr ³³...../2025

Starosty Poznańskiego
z dnia ^{21 marca}.....2025 r.

W związku z wymogiem zawartym w § 22 ust. 1 Regulaminu Organizacyjnego (uchwała nr 768/2025 Zarządu Powiatu w Poznaniu z dnia 12 marca 2025 r. w sprawie uchwalenia Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Poznaniu), który stanowi o konieczności ukonstytuowania struktury poszczególnych komórek oraz procedur kontroli wewnętrznej w postaci zarządzenia, podjęcie zarządzenia jest uzasadnione.

STAROSTA
Jan Grabkowski



DYREKTOR
Wydziału Audytu i kontroli
Lucyna Jankowska